



Årsmelding 2012



Lom

Gjestfri og nyskapande

Innhaldet i årsmelding 2012:

| | |
|------------------------------------|----|
| Innleiing | 3 |
| Ordføraren sine kommentarar | 7 |
| Administrasjonssjefen si vurdering | 8 |
| Politisk organisering og saker | 9 |
| Personal og organisasjon | 10 |
| Økonomisk oversyn | 13 |
| Oversikt frå tenesteområda | 20 |
| Notar til rekneskapen | 57 |
| Revisjonsmelding | 78 |

Lom kommune
Sognefjellsvegen 6
2686 Lom
Telefon: 6121 7300
Faks: 6121 7301
Epost: post@lom.kommune.no
<http://www.lom.kommune.no>



Årsmelding 2012 Lom kommune



Lom folkebibliotek er kåra til "Årets bibliotek 2012" av Norsk Bibliotekforening.
Les meir på side 5.

Samhandlingsreforma

2012 var oppstart for Samhandlingsreforma, og fyrste steget i ei retningsreform som tek sikte på å gje kommunane nytt ansvar for oppfylgning av brukarar og pasientar i langt større grad enn tidlegare.
Les meir på side 3 og 4.



I 2012 var Lom best av alle kommunane på kommunebarmeteret til Kommunal Rapport.
Les meir på side 5.

| | | | | |
|-----------|---------------------------------------|-----------|---|-----------|
| 1. | Innleiing | 3 | Notar til rekneskapen | 57 |
| 1.1 | Nokre fakta om Lom | 3 | Note 1 Prinsipp for rekneskapen | 57 |
| 1.2 | Om året 2012 | 3 | Note 2 Endring i arbeidskapital | 58 |
| 1.3 | Hendingar og utviklingstrekk | 4 | Note 3 Pensjon | 58 |
| 2. | Leiarane om året 2012 | 7 | Note 4 Kommunen sitt garantiansvar | 59 |
| 2.1 | Ordførar Bjarne Eiolf Holø | 7 | Note 5 Aksjar og andelar i varig eige | 60 |
| 2.2 | Administrasjonssjefen si vurdering | 8 | Note 6 Avsetning og bruk av fond | 60 |
| 3. | Politisk organisering og saker | 9 | Note 7 Kapitalkonto | 61 |
| 3.1 | Saker og utval | 9 | Note 8 Interkommunalt samarbeid | 62 |
| 3.2 | Kontrollutvalet | 9 | Note 9 Spesifikasjon av vesentlege postar | 62 |
| 3.3 | Budsjettutvalet | 9 | Note 10 Spesifikasjon av vesentlege transaksjonar | 62 |
| 3.4 | Saksutval for samhandlingsreforma | 9 | Note 11 Anleggsmidlar | 63 |
| 4. | Personal og organisasjon | 10 | Note 12 Finansiering av prosjekt | 63 |
| 4.1 | Administrativ organisering | 10 | Note 13 Lånegjeld | 65 |
| 4.2 | Tilsette | 10 | Note 14 Langsiktig gjeld | 66 |
| 4.3 | Likestilling | 10 | Note 15 Meir- eller mindreforbruk | 67 |
| 4.4 | Sjukefråvær | 10 | Note 16 Spesifikasjon av vesentlege forpliktingar | 67 |
| 4.5 | Seniorpolitisk plan | 11 | Note 17 Tilhøve ved slutten av året | 67 |
| 4.6 | Verneombod og tillitsvalde | 12 | Note 18 Konto for skattetrekk | 67 |
| 5. | Økonomisk oversyn | 12 | Note 19 Kyrkjeleg råd - økonomiske tilhøve | 67 |
| 5.1 | Økonomi | 12 | Note 20 Årsverk og løn og godtgjersle | 68 |
| 5.2 | Finansiell rapport | 13 | Note 21 Tap og tapsavsettingar på kommunale krav | 68 |
| 5.3 | Det totale målekartet | 13 | Note 22 Netto driftsresultat | 69 |
| 6. | Oversikt frå tenesteområda | 16 | Note 23 Finansiell leasing | 69 |
| 6.1 | Staben til administrasjonssjefen | 19 | Note 24 Avviksforklaring | 70 |
| 6.2 | Støttefunksjonen | 19 | Note 25 Sjølvkostområdet | 71 |
| 6.3 | Loar skule | 20 | Note 26 Disposisjonsfondet | 72 |
| 6.4 | Garmo oppvekstsenter | 20 | Note 27 Kraftfondet | 72 |
| 6.5 | Lom ungdomsskule | 23 | Note 30 Avskrivings skjema | 74 |
| 6.6 | Loar barnehage | 27 | Note 28 Heimfallsfondet | 74 |
| 6.7 | Miljø, teknisk, næring | 30 | Note 29 Kapitalfondet | 74 |
| 6.8 | Helse og velferd | 33 | Note 31 Mindre forbruk i investeringsrekneskapen | 77 |
| 6.9 | Institusjonsbasert omsorg | 36 | Note 32 Sal av Odda skule | 77 |
| 6.10 | Heimebasert omsorg | 39 | | |
| | | 44 | Revisjonsmelding | 78 |
| | | 50 | | |
| | | 53 | | |

1. Innleiing

1.1 Nokre fakta om Lom

Midt i Ottadalen ligg fjellbygda Lom. Dei høgaste fjelltoppane i Noreg finn du her, og meir enn halvparten av Jotunheimen nasjonalpark ligg i Lom. Kommunesenteret Fossbergom er eit moderne bygdesenter der dei fleste har sitt arbeid i reiseliv, handel og tenesteyting. Kultur og miljø vert teke vare på, og ein set si ære i å kunne tilby tradisjonsrike produkt.

Fossbergom står fram som ein tettstad med særpreg, og politikarane i Lom har heile tida lagt stor vekt på byggeskikk og lokale tradisjonar. Lom Stavkyrkje frå ellevehundretalet er ei av dei vakraste stavkyrkjene i landet. Mange tusen turistar er innom i løpet av året, og samstundes er kyrkja i bruk som hovudkyrkje.

Jord- og skogbruk er største enkeltnæringa i Lom. Høve til hausting av utmarksressursar ved beiting og setring er avgjerande for dei jamnt over små gardane. Gardsturisme er eit nytt satsingsområde – nokre driv overnattingsverksemd – andre satsar på ny bruk av setrene.

Lom har eit areal på 1 969 km² - og til 2 373 innbyggjarar (31.12.2012) er det god plass! Meir enn 90% av arealet er høgfell over 900 m.o.h., 1% er dyrka jord og 4% er produktiv skog.

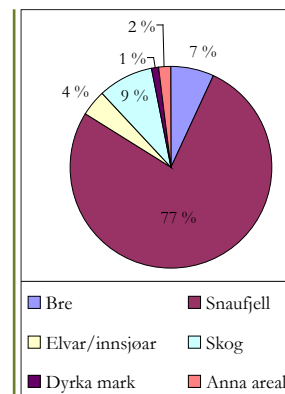
1.2 Om året 2012

1.2.1 Utdrag frå administrasjonssjefen si vurdering av året 2012

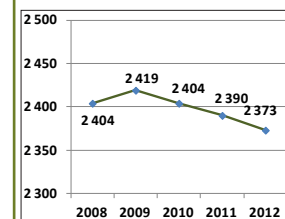
Når det gjeld driftsåret 2012 så er det prega av utfordringar dei fleste kommunane arbeider med. Auka oppgåvetilfang innan innsnevra økonomiske rammer og forventning om kontinuerleg effektivisering pregar kvardagen vår. Dette må vi og vera budde på i åra som kjem. For første gong på fleire år har kommunen gjennomført prosessar med reduksjon i talet på tilsette som følge av reduserte inntekter og redusert etterspurnad m.a. gjennom nedgang i folketal. Dette gjeld t.d. avvikling av vaktentralen. Slike prosessar er utfordrande, og kanskje særleg når ein ikkje har særleg erfaring.

1.2.2 Utvikling av driftsresultat frå 2008 til 2012 (tal i tusen kroner)

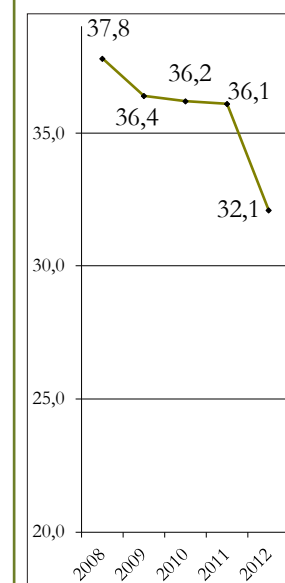
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Sum driftsinntekter | 161 836 | 177 075 | 187 781 | 212 487 | 221 528 |
| Sum driftsutgifter | 168 850 | 181 225 | 193 733 | 208 679 | 219 297 |
| Brutto driftsresultat | -7 015 | -4 150 | -5 952 | 3 808 | 2 230 |
| Reultat eksterne finanstransaksjonar | 4 098 | 3 210 | 4 143 | 3 896 | 1 730 |
| Motpost avskrivningar | 8 012 | 8 299 | 8 476 | 8 971 | 9 573 |
| Netto driftsresultat | 5 095 | 7 359 | 6 667 | 16 675 | 13 534 |



Fordeling av arealet i Lom



Folketalet ved utgangen av året frå 2008 til 2012



Utvikling i eigenkapitalprosent siste fem år.

1.3 Hendingar og utviklingstrekk

1.3.1 Samhandlingsreforma

2012 var oppstart for Samhandlingsreforma, og fyrste steget i ei retningsreform som tek sikte på å gje kommunane eit nytt ansvar for oppfylging av brukarar og pasientar i langt større grad enn tidlegare.

Grep for å møte reforma

- Kommunestyrevedtak om å opprette eige saksutval som fylgjer implementeringa etter eige mandat. Hovudprioritet i 2012 var løysingsforslag til helsesenteret, politisk sak i november 2012.
- Eige budsjettansvar for dei økonomiske sidene ved reforma; ansvar 99, herunder medfinansiering og utskrivingsklare pasientar, samt helsesamarbeid i NG.
- Vedtak om samarbeidsavtalar med helseføretaket HSØ v/ Sjukehuset Innlandet.

Kompensasjon for meirutgifter

Over statsbudsjettet vart det overført til Lom 3 174 000 som kompensasjon for meirutgifter knytt til innføringa av Samhandlingsreforma. Årsrekneskapen for 2012 syner at overførte midlar for kompensering av Samhandlingsreforma over statsbudsjettet gjekk til dekking av fylgjande:

Medfinansiering spesialisthelsetenester

| | |
|----------------|-----------|
| Budsjett 2012: | 2 500 000 |
| Forbruk 2012: | 2 738 275 |
| Avvik a) 2012: | - 238 275 |

Avvik a) er meirforbruket for Lom kommune sin del i høve eige budsjett for medfinansiering av spesialisthelsetenester i 2012.

Førebels avrekning frå Helsedirektoratet:

| | |
|------------------------|-----------|
| Forventa kostnad 2012: | 2 223 869 |
| Utrekna kostnad 2012: | 2 657 275 |
| Avvik b) 2012: | -433 406 |

Avvik b) er eit bilete på i kva grad Helsedirektoratet har undervurdert grunnlaget som kompensasjonen til Lom kommune er tufta på. Kompensasjonen er rekna frå historisk bruk av spesialisthelsetenester i 2010/2011.

| | |
|----------------------------|-----------|
| Sum innbetalt akonto 2012: | 2 576 276 |
| Utrekna kostnad 2012: | 2 657 275 |
| Avvik c) 2012: | -80 999 |

Avvik c) er mellomlegget Lom kommune lyt dekkje i høve akontoinnbetaling. Det lyt takast atterhald om at endeleg avrekning av medfinansieringa frå Helsedirektoratet fyrst ligg føre medio mars 2013.

Ein ser at forventa kostnad knytt til medfinansiering avvik med stor margin frå den førebels endelege avrekninga. Lom kommune budsjetterte for medfinansiering godt over

forventa kostnad, men gjennom året vart det tydeleg at sjølv ikkje dette ville halde. Reforma lyt hevdast å vera marginalt kompensert over statsbudsjettet for 2012. I dette ligg mellom anna at grunnlaget som kompensasjon var rekna ut frå, ikkje tok høgde for den aktivitetsauka i spesialisthelsetenesta som har funne stad etter reforma sin oppstart.

Utskrivingsklare pasientar

| | |
|---|---------|
| Budsjett 2012 | 674 000 |
| Kjøp av tenester frå Sel kommune: | 67 000 |
| Medfinansiering av intermediær avdeling | 388 000 |
| Forbruk 2012 | 455 000 |
| Avvik 2012 | 219 000 |

Lom kommune tok imot alle sine varsla, utskrivingsklare pasientar frå dag ein, og hadde såleis ingen utgifter knytt til dette. Totalt fekk Lom kommune varsel om og tok imot 67 utskrivingsklare pasientar i 2012, som fekk dekt sine behov for pleie- og omsorg og oppfylging høvesvis på Lom helseheim eller frå heimebaserte tenester. BEON-prinsippet har gjennomgåande vorte lagt til grunn i vurderinga av tildeling av tenester etter utskrivning. Når det er sagt er Lom kommune forplikta inn i helsesamarbeidet i NGLMS, og har difor eit medfinansieringsansvar for den intermediære sengeavdelinga.

Utfordring

Samhandlingsreforma har utfordra helse- og omsorgstenestene på fleire frontar. Fagleg, ressurs- og organisatorisk. Ansvar for pasientar på eit tidlegare stadium av pasientforløpet krev meir kompetanse, faglegheit og ressursar av deltenester enn tidlegare. Kritiske punkt har her vore tilgjenge til fysio- og ergoterapitenester, samt at ein registrerar at arbeidsmengda på tilsynslege ved sjukeheimen, sjukepleiarar og sakshandsamarar har auka gjennom året, som ei direkte fylgje av auka tilstrøyming av pasientar- og brukarar, større grad av oppfylging, meir krevjande oppfylgingsansvar og vurderingsbehov.

Lokalmedisinsk senter

Det regionale helsesamarbeidet i Nord-dalen er lokalisert på NGLMS på Otta. 2012 var fyrste driftsår etter at prosjektfasa vart avslutta

i 2011. Forpliktinga inn i samarbeidet har gjeve utfordringar i budsjettprosessen 2013, grunna både endra krav til beredskap og samarbeid om dette, men og i høve dimensjonering av tilbodet etablert på NGLMS. Ser ein på beleggsprosenten gjennom året på Lom helseheim samstundes som ein ser Lom kommune sin bruk av intermediær sengeavdeling, går det tydeleg fram at den kapasiteten som er etablert på nemnde avdeling ikkje speglar det faktiske behovet for Lom kommune sin del pr. dags dato. I tillegg lyt det peikast på at beleggsprosenten på intermediær sengeavdeling i NGLMS var på under 50% totalt i 2012, noko som indikerar at det er fleire enn Lom kommune som er i denne situasjonen. Som part i kommunesamarbeidet er vi likevel forplikta til å medfinansiere dei regionale tenestene, noko som inneber at ein har utgifter til tenester ein ikkje har nytta.

Årsaker til lav beleggsprosent

Årsakar til at beleggsprosenten på Lom helseheim og intermediær sengeavdeling vart som den vart i 2012:

- Intensjonane i Samhandlingsreforma legg føringar for at pasient- og brukar skal få dekt sine behov for naudsynt helsehjelp så nært heimen som mogleg, og på beste effektive omsorgsnivå (BEON).
- Pasientar som er heimehøyrande i Lom kommune vert varsla til kommuna for vidare vurdering av beste effektive omsorgsnivå etter utskrivning frå sjukehuset. BEON-prinsippet har vore underliggende vurderingsfaktor i sakshandsaming og tildeling av tenester gjennom 2012; primært av heimebaserte tenester og sekundært i form av institusjonsbaserte tenester.
- I høve der det kommunale tenesteapparatet

ikkje har evna å yte tilstrekkeleg hjelp har NGLMS og intermediær sengeavdeling vore nytta.

Helsehjelp til rett tid og på rett stad

Intensjonen om at naudsynt helsehjelp skal ytast til rett tid på rett stad fordrar at dei kommunale tenestene endrar sin praksis i høve heimebaserte- kontra institusjonsbaserte tenester. I samhandlingsreforma ligg ikkje berre ei føring for endra bruk av spesialisthelsetenestene, men og av dei kommunale helse- og omsorgstenestene.

Heimebaserte tenester er dei mest kostnadseffektive tenestene, og skal i større grad enn tidlegare utnyttast før eit høgare omsorgsnivå vert tildelt. Fylgjeleg kan det hevdast at terskelen for å få naudsynte, heimebaserte tenester er senka, medan terskelen for å tildele tenester på eit høgare omsorgsnivå i større grad skal hevast.

BEON-prinsippet kjem ikkje i konflikt med minstestandarden som ligg i forsvarlegheitsprinsippet for tenesteyting. Pasient- og brukar har framleis krav på naudsynt helsehjelp. Gjennom 2012 syner beleggsstatistikk henta frå fagsystemet Profil, som vert nytta av Pleie- og omsorg, at tenesta har gjeve langt fleire korttidsopphald enn tidlegare år. Tildeling av avlastning til pårørande med særskilt omfattande omsorgsarbeid for nærståande brukarar/pasientar har vore stabilt jamført med tidlegare år. Tildeling av langtidsopphald har hatt ein reduksjon i 2012. Dette er i tråd med intensjonane i Samhandlingsreforma og eit steg i riktig retning. Enkelt sagt vil ein evne å hjelpe fleire, innanfor same ramma av kapasitet, ved høgare grad av korttidsopphald og større bruk av heimebaserte tenester.

1.3.2 Utbygginga av fleirbrukshuset Utgard

I løpet av 2013 blir arbeidet fullført, og vi har eit nytt og flott fleirbruksanlegg vi alle kan ta i bruk. Det skal romme eit vidt spekter av aktivitetar, frå skule til idrett, frå kultur til næring.

Det var før jul i fjor arbeidet med Utgard starta. Lom samfunnshus får ei sårt tiltrengt opprusting og to tilbygg venta under arbeidstittelen Lom fleirbrukshus. Etter ei namne-konkurransé vart det endelege namnet på komplekset Utgard. Arbeidet starta med å fornye samfunnshuset og å bygge på skuledelen mot sør.

Arbeidsplassar

Lom og Skjåk Bygg er hovudentreprenør og Svein Melseth i Nordplan er prosjektleiar. 30-40 ottadolar har arbeid i Utgard i anleggsperioda, noko som gjer at den store kostnaden med prosjektet i stor grad kjem lokalmiljøet til gode på meir enn ein måte.

Kulturhus

Arbeidet med det som no blir kulturhus er langt kome. Det same er lokala for vidaregåande skule, allmennfag og administrasjon. Kultursalen får no amfi for publikum og sceneområdet er på golvnivået. Ny bakscene og lasterampe bak scena gjer det enklare å frakte utstyr inn og ut.

Lyd og ljøs blir fornya og det heile skal stå fram som ein tenleg kultursal for teater, konsertar, kino o.a. Treng ein golvplassen til dans, selskap, idrett eller anna, kan tribuna skuvast i hop.

Skuledelen

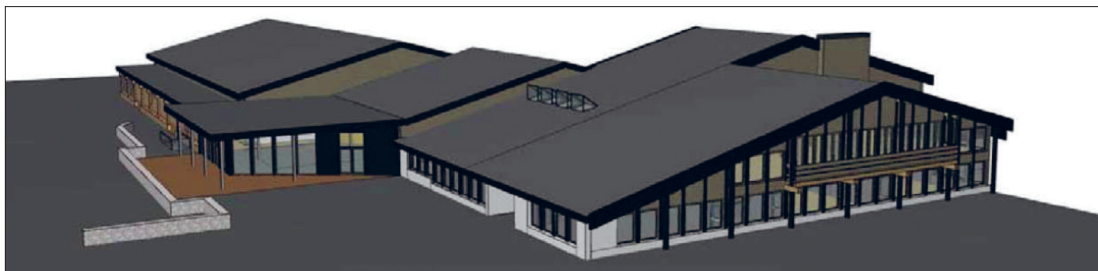
Klasseromma blir i fyrste høgda, medan andre høgda i hovudsak er administrasjonsavdeling. Skuledelen skal stå ferdig i sommar, slik at den vidaregåande skulen kan ta i bruk sine lokale frå skulestart i august.

Offisiell opning for jul

Heile Utgard skal vera ferdig i oktober. Den offisielle opninga av anlegget er lagt til helga rundt 1. sundag i advent, altså i månadskiftet november/desember 2013. Då ynskjer vi alle hjarteleg velkomne til stor opningsfest og ei rekkje opningsarrangement mot slutten av året.

Perspektiv frå sørvest. Frå fremst i bildet og bakover:

- tilbygg VGS,
- eksisterande samfunnsbus med kulturscene og symjebasseng,
- vestibyle med tilkomstareal og garderobar, og
- bakarst i bildet, hallen.



1.3.3 Årets bibliotek 2012

Lom folkebibliotek er kåra til "Årets bibliotek 2012" av Norsk Bibliotekforening



Her er grunngevinga frå juryen:

"Lom folkebiblioteks mål er å være biblioteket for alle "frå vogge til grav". Biblioteket har lenge ligget på utlånstoppen i Oppland. Bibliotekets digitale formidlingstjenester kommer lokale brukere til gode, og har positive ringvirkninger langt ut over Lom."

Frå utdelinga av beiderprisen "Årets bibliotek 2012" til Lom folkebibliotek

1.3.4 Lom - beste kommune i heile landet

I 2011 var vi på fjerdeplass på lista, i 2012 var vi best av alle dei 430 kommunane på kommunebarometeret til Kommunal Rapport.

- Dette stadfestar at Lom kommune er ein utviklingsorientert kommune som har gode føresetnadar til å utvikle seg vidare som attraktiv arbeidsgjevar og tilflyttingskommune, seier ordførar Bjarne Eiolf Holø i ein kommentar til plasseringa på toppen av lista.

Også administrasjonssjef Ola Helstad er svært glad for resultatet.

- Ei viktig årsak til dette er målretta arbeid over tid, kor brukar- og medarbeidarundersøkingar har vore ein viktig del.

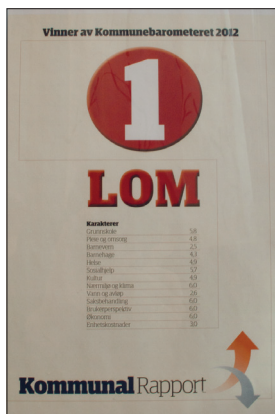
Systematisk arbeid med styringsinformasjon

Gjennom systematisk arbeid med brukar- og medarbeidarundersøkingar har vi kartlagt område kor vi må bli betre.

- Både innan vatn og avlaup og sakshandsamingstid i barnevernet har vi identifisert utfordringar vi må ta tak i, seier Helstad.

God utvikling innan skule og pleie og omsorg

Lom kommune har dei siste to åra fått til kraftig forbetring både innan skulesektoren og innan pleie og omsorg. Kommunen gjer det godt på nesten alle område, og til saman gjev det oss topplasseringa i år.



Kvart år legg Kommunal rapport fram kommunebarometeret, er ei samanlikning av alle kommunane i Noreg, basert på over hundre ulike nøkkeltal.

Kommunebarometeret

er ei samanlikning av kommunane, basert på til saman 108 nøkkeltal. Målet er å gje styresmakter – særleg folkevalde i kommunestyret – ei lettfattelig og tilgjengeleg oversikt over drifta i kommunen. Tala er henta frå Statistisk sentralbyrå sin Kostra-database, Utdanningsdirektoratet, Folkehelseinstituttet sin kommunedatabase og Kommuneproposisjonen 2012.

2. Leiarane om året 2012

2.1 Ordførar Bjarne Eiolf Holø

Når eg nå sit og skal sjå attende på 2012 for å skriva ned mine kommentarar til årsmeldinga slår det meg at eit år går så altfor fort. Når ein står i inngangen til året tenkjer ein ofte at ein har eit hav av tid til rådigheit, og ein set seg ofte mål for alt ein skal klare å gjennomføre i det nye året. Det er svært nyttig å sjå seg attende, men samstundes er det tida framfor ein som det er mogleg å gjera noko med.



Samhandlingsreforma

2012 er året som vil skriva seg inn i historiebøkene som det året da samhandlingsreforma vart implementert og kommunane overtok eit stort ansvar for det totale helsetilbodet. Kommunestyret valde sist på året i 2011 å setja ned eit tverrpolitisk saksutval som fekk eit særskilt ansvar for å sjå på implementeringa av samhandlingsreforma, samt løysningar for helsesenter og omsorgsbustader. I Lom har vi på mange måtar så langt takla denne reforma svært godt, sjølv om det er økonomisk krevjande når det viser seg at det ikkje er samsvar mellom kostnader og overføring frå staten. Nord-Gudbrandsdalen var tidleg ute med å satse på lokalmedisinsk senter. Dette gjev oss klare fortrinn til å ta imot nye oppgåver i samband med samhandlingsreforma. Samstundes krev det sine økonomiske ressursar, og ein må stå lojalt saman om dette i regionen. Det vil alltid vera slik at det kan variere frå det eine året til det andre kor stort behovet er i kvar kommune. I 2012 hadde blant anna Lom lite behov for å nytte seg av intermediære sengeplassar. Saksutvalet sitt arbeid fortset i 2013, og dei har teke fatt i eit omfattande mandat. I løpet av 2013 vil kommunestyret måtte ta store viktige avgjersler, blant anna korleis ein skal løyse ombygginga av helsesenteret.

Utgard

Bygginga av fleirbrukshuset går framover. Som i alle byggeprosjekt der ein både skal byggje om, renovere og byggje på støyter ein på uføresette ting. Dette har så langt ført til at reservepotten som var innlagt stort sett er brukt. Det ser likevel ut til at vi skal klare å gjennomføre prosjektet utan dei altfor store økonomiske overskridingane. Skuledelen av bygget vil verta ferdigstilt slik at denne kan takast i bruk ved skulestart i august 2013. Kulturhuset og idrettshallen er venta ferdig i oktober 2013. Det vil i samband med opninga verta ei rekkje arrangement som skal få fram det mangfaldet som huset kan nyttast til. Eg er svært nøyd med at vi fekk på plass leigeavtalen med fylkeskommunen og at bygginga kom i gang på det tidspunktet den gjorde. Eg er viss på at hadde ikkje denne denne avtalen kome på plass ville det brent eit blått ljøs for den vidaregåande skulen i Lom, jamfør skuledebatten på fylkestinget sist haust.

Kommunebarometeret

I juni 2012 vart det klart at Lom plasserte seg på fyrsteplassen i Kommunal Rapport si kåring kommunebarometeret. Dette er på mange måtar eit «NM i kommune», der kommunane vert målte på ulike indikatorar som seier mykje både om drifta og tilbodet til innbyggjarane.

Det er mange ein skal takke for at Lom når slike resultat: Alle våre dyktige medarbeidarar på alle tenesteområda, den administrative leiinga, politikarar frå alle parti som bidreg konstruktivt i viktige prosesser og som nyttar måleindikatorane og KOSTRA-tala aktivt i budsjettarbeid og prioriteringar, og samarbeidspartar elles både innanfor eige fylke og på landsbasis.

Utfordringar i tida som kjem

Lom kommune står, som mange andre distriktkommunar, framfor store utfordringar når det gjeld folketalsutviklinga. Vi må her jobbe aktivt og målretta for å få ta del i den folketalsveksten som er rundt dei større byane. For Lom sin del er det svært viktig å oppretthalde og utvikle eksisterande næringsliv, samt leggje til rette for nyetablering. Landbruket er sjølve berejvelken som saman med turisme gjev grunnlag for det meste av andre næringar. Vi må her saman med regionale samarbeidspartar vera tydelege i forhold til sentrale styresmakter om kva for krav vi stiller for å få til ei positiv utvikling av næringslivet i innlandet. Det er òg viktig at vi har tilgjengeleg attraktive bustadtomter. Her har vi store problem med dei innstramingane som ligg i plan- og bygningslova med forskrifter når det gjeld bygging i område som kan vera utsette for skred, flaum eller andre naturpåkjenningar. Lom kommune har vore, og er av dei mest aktive for å påverke styresmaktene til å lempe på sikkerheitskrava og godkjenne lokal kunnskap på lik linje med geologar for å kartlegge faresoner. Der det likevel er naudsynt med sikringstiltak må staten bidra i større grad med finansiering.

Takk for samarbeidet i 2012

Takk til alle som saman bidreg til at Lom kommune klarer å produsere gode og trygge tenester og til alle innbyggjarane, som aktivt er med og skapar ei attraktiv og omsorgsfull bygd.



Administrasjonssjef
Ola Helstad

2.2 Administrasjonssjefen si vurdering

Kommunebarometeret

Lom kommune vann Kommunebarometeret for 2012. Det er all grunn til å vera stolt av dette. Med 108 indikatorar som grunnlag for denne kåringa, dokumenterer dette at Lom kommune er ei veldriven kommune. Denne posisjonen er eit resultat av godt arbeid over mange år frå fleire. For mitt vedkomande vil eg understreka betydninga av vårt etter kvart godt utvikla styringssystem og evne til å evaluere og utfordre oss sjølve. Det er på nytt dokumentert at medarbeidarane trivst og er stolte av å arbeide i kommunen. Vidare viser brukarundersøkingane at tenestemottakarane er svært tilfredse med tenestene våre. Evne til å arbeide systematisk og heilskapleg over tid er etter min oppfatning avgjerande for å få god resultatutvikling.

Biblioteket

I tillegg til Kommunebarometeret vart vårt gode bibliotek kåra til årets bibliotek av Norsk Bibliotekforening. Dette er ein stor prestasjon og eit resultat som ikkje kjem av seg sjølv. Takken for dette skal i all hovudsak gå til dei ansvarlege og tilsette ved biblioteket. Dei er døme på medarbeidarar som har blomstra ved å gripe moglegheitene, vera innovative og nyskapande under visjonen og adferdskrava til kommunen.

Omdøme

Desse kåringane er med og byggjer eit godt omdøme som er eit av satsingsområda til kommunen, noko vi har lykkast godt med. Vi opplever jamnleg at andre kommunar og offentlege aktørar besøkjer oss for å lære om omdømmearbeid. I tillegg blir vi utfordra til å presentere korleis vi har arbeidd innan dette området.

Utfordringar

Når det gjeld driftsåret 2012 så er det prega av utfordringar dei fleste kommunane arbeider med. Auka oppgåvetilfang innan innsnevra økonomiske rammer og forventning om kontinuerleg effektivisering pregar kvardagen vår. Dette må vi og vera budde på i åra som kjem. For første gong på fleire år har kommunen gjennomført prosessar med reduksjon i talet på tilsette som følgje av reduserte inntekter og redusert etterspurnad m.a. gjennom nedgang i folketal. Dette gjeld t.d. avvikling av vaktentralen. Slike prosessar er utfordrande, og kanskje særleg når ein ikkje har særleg erfaring.

Samhandlingsreformen

Det har elles vore fokus på samhandlingsreformen. Som følgje av at kommunen har gjort tiltak for å møte denne store reformen har vi klart å handtere denne på ein god måte. Dette er nærare omtala i årsmeldinga. Eg vil likevel peike på at vi og dei andre kommunane i regionen aktivt må vurdere pasientforløp, kapasitet i eigen kommune, kapasitet totalt i regionen og korleis vi både samarbeider i regionen, og overfor sjukehus og spesialisthelsetenesta. I vår region, og kanskje særleg i Ottadalen, har vi svært høg dekning av sjukeheimplassar, høg dekningsgrad og høg tildeling av tenester totalt sett innan pleie og omsorgstenester. Ei aktiv vurdering av denne tildelinga og kapasitet både innan eigen kommune og totalt i regionen må få særleg fokus i 2013 og komande år.

Tilpassing av driftsnivå

Som tidlegare nemnt, må kommunen ha aktiv tilpassing av driftsnivået. Auka lånegjeld som følgje av store investeringar, auka pensjonsutgifter og sårbarheit i høve svingande kraftinntekter er totalt sett ei synleggjering av dette.

Erstatningsansvar

Vi registrerer elles at kommunen på fleire og fleire område blir utfordra i høve vårt erstatningsansvar i rolla vår som forvaltningsorgan. Det er ikkje uvanleg at slike saker har sin bakgrunn frå vedtak og forvaltning som går mange år attende i tid. Det er å forvente at dette vil auke i åra som kjem m.a. som følgje av auka fokus på dette og kanskje særleg innan dei rettane innbyggjarar og andre har. Det er ikkje tvil om at endringar i lover og forskrifter har dreia seg i den retninga. Dette er sjølv sagt ei ynskd og positiv utvikling. Men det set krav om ryddigheit og orden i den kommunale forvaltninga. I dette perspektivet er det ei utfordrande folkevald- og leiaroppgåve å til kvar tid finne eit rett nivå på administrasjon og system.

Dei tilsette har på nytt vist seg som offensive, løysingsorienterte og inkluderande. Dette er grunngeve med resultatata frå Kommunebarometeret, brukarundersøkinga og medarbeidarundersøkinga. Desse resultatata har ikkje vore mogleg utan alle våre gode medarbeidarar. Det er likevel registrert at sjukefråveret har gått opp i 2012. Dette er eit område som må viast noko nærare merksemd.

3. Politisk organisering og saker

3.1 Saker og utval

| Utval | 2011 | | 2012 | |
|------------------------|------|-------|------|-------|
| | Møte | Saker | Møte | Saker |
| Kommunestyret | 7 | 58 | 7 | 69 |
| Formannskapet | 20 | 113 | 23 | 157 |
| Administrasjonsutvalet | 3 | 4 | 4 | 3 |
| Tilsettingsutvalet | 8 | 45 | 12 | 40 |

3.2 Kontrollutvalet

Desse var med i kontrollutvalet i 2012:

| Medlemmar | Varamedlemmar |
|-----------------------------|---------------|
| Harald Onsum Berg (leiar) | Wenche Smetop |
| Synnøve Aukrust (nestleiar) | Bård Hanem |
| Torunn Kjøk | Håkon Dalen |

3.3 Budsjettutvalet

Budsjettutvalet 2012 fram til 9. oktober:

| Medlemmar | Gruppe | Varamedlemmar | Gruppe |
|---------------------------|--------|------------------|--------|
| Odd Arne Kroken (leiar) | Sp | Beate Stø | Sp |
| Enid Øyjordet Christensen | Sp | Jarmund Øyen | Ap |
| Kristian Frisvold | Bl | Eilev Hellekveen | Ll |
| Magny Hilde | Ll | Bente Flaten | Bl |
| Anne-Lise Marstein | Ap | | |

Etter 9. oktober fungerte formannskapet som budsjettutval.

3.4 Saksutval for samhandlingsreforma

Saksutval for Samhandlingsreforma vart vedteke oppretta og tro i kraft frå nyttår 2012.

Medlemmar er:

- Anne-Lise Marstein (AP),
- Jarmund Øyen (AP),
- Eilev Hellekveen (LL),
- Beate Stø (SP) og
- Laila Laingen (AP).

Leiar for utvalet er Anne-Lise Marstein.

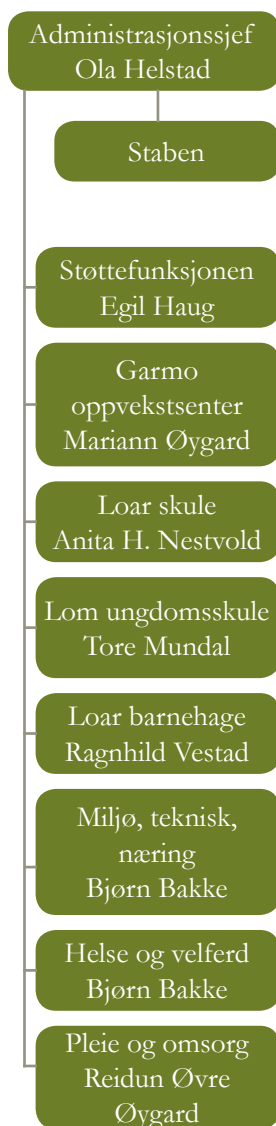
Kommunestyret
17 representantar

Kontrollutvalet

Formannskapet
5 representantar

Budsjettutvalet

*Politisk organisering
i Lom kommune*



Administrativ organisering
i Lom kommune

4. Personal og organisasjon

4.1 Administrativ organisering

Administrasjonen i Lom kommune er delt inn i åtte tenesteområde med ein tenesteleiar for kvart område. I tillegg kjem staben til administrasjonssjefen. Øvste administrative leiar er administrasjonssjef Ola Helstad.

4.2 Tilsette

I 2012 fekk 16 personar fast arbeid i Lom kommune, 14 fekk utvida stilling og 13 avslutta sitt arbeidsforhold. Av desse gjekk 3 av med pensjon, anten med full AFP, alderspensjon, eller uførepensjon. Fleire av dei tilsette som fekk fast stilling eller utviding av stilling har over lengre tid vore vikarar eller midlertidig tilsett.

Gjennom arbeid med ein Arbeidsgjevarstrategi vil det bli sett fokus på blant anna deltid, jobbnærver, likestilling og livsfasepolitikk. I 2011 vart Lom kommune teke opp i prosjektet "Saman om ein betre kommune" kor fokus i Lom kommune vil vere på kompetanse. Dette er eit samarbeidsprosjekt i regi av KRD, KS og fagorganisasjonane. Arbeidsgjevarstrategien vart vedteke i kommunestyret 20.12.12. Arbeidet i 2013 skal ha fokus på Livsfasepolitikk, leiarutvikling og strategisk kompetanseplan.

| Talet på faste tilsette | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| | 289 | 273 | 268 | 276 | 267 |

4.3 Likestilling

Lom kommune arbeidar aktivt med å redusere bruken av deltid og for å auke stillingsstorleiken for tilsette i deltidstillingar. Dette er eit arbeid som blir gjort saman med dei tillitsvalde.

Arbeidet med å redusere deltidstillingar har resultert i at dei som ynskja utvida stilling i 2012 fekk det. I 1999 gjorde Lom kommune vedtak om at alle som tok fagutdanning, skal få stilling og løn som fagarbeidar. Dette er med på å stimulere til kompetanseheving. Ein samarbeidspart for kompetanseheving er OPUS på Otta. Det er framleis ein skilnad mellom menn og kvinner både på stillingsstorleik, årsløn og fråvær. Det er fleire kvinner i både faste stillingar, i deltidstillingar og i vikar stillingar, medan menn har høgare alder, gjennomsnittleg årsløn og stillingsstorleik.

Det er mange yrkesgrupper, og alle er like viktige for at Lom kommune skal vere den serviceverksemda vi gjerne vil vere. Det vil i det framtidlege arbeidet vere ein fokus på kompetanse, og det skal utarbeidast ein kompetanseplan for heile kommunen.

| Årsverk | Totalt | Menn | Kvinner |
|--|--------|-------|---------|
| Stab | 5,54 | 4,49 | 1,05 |
| Støttefunksjon | 14,90 | 5,20 | 9,70 |
| Garmo Oppvekstsenter | 8,88 | 1,90 | 6,98 |
| Loar barnehage | 18,62 | - | 18,62 |
| Loar skule og Lom musikk- og kulturskule | 17,41 | 2,76 | 14,65 |
| Lom ungdomsskule | 15,10 | 7,55 | 7,55 |
| MTN | 23,37 | 13,62 | 9,75 |
| Helse og Velferd | 20,61 | 2,00 | 18,61 |
| Pleie og Omsorg | 70,91 | 2,56 | 68,35 |

| | Menn | Kvinner |
|--------------------------------|-------------|----------------|
| Totaltal | 52 | 211 |
| Prosent | 19,77% | 80,23% |
| Gjennomsnitt stillingsstorleik | 64,76% | 69,29% |
| Gjennomsnitt årsløn | 424.466,- | 391.722,- |
| Gjennomsnitt alder | 49,23 | 47,21 |

| Fast tilsette i full stilling | Menn | Kvinner |
|--------------------------------------|-------------|----------------|
| Antal | 25 | 74 |
| Prosentfordeling kjønn | 25,25% | 74,75% |
| Gjennomsnitt alder | 50,96 | 46,69 |

| Deltidstilsette i faste stillingar | Menn | Kvinner |
|---|-------------|----------------|
| Antal | 21 | 147 |
| Prosentfordeling kjønn | 12% | 88% |
| Gjennomsnitt stillingsstorleik | 44,5% | 55,08% |

| Vikarar | Menn | Kvinner |
|-----------------------------------|-------------|----------------|
| Antal | 17 | 45 |
| Gjennomsnittleg stillingsstorleik | 55,51% | 37,27% |
| Gjennomsnittleg alder | 44,71 | 38,29 |

4.4 Sjukefråvær

Lom kommune har skrive under *LA-avtalen*, noko som forpliktar til arbeid med nærvær og eit inkluderande arbeidsliv. Dette arbeidet er eit samarbeid mellom arbeidsgjevar, arbeidstakar, tillitsvalde og verneombod. Det totale fråværet på dei ulike tenestoområda ser slik ut i 2012:

| Tenestoområde | Menn | Kvinner |
|--|-------------|----------------|
| Stab | 0,1 | 0,3 |
| Støttefunksjon | 9,9 | 4,9 |
| Garmo Oppvekstsenter | 7,3 | 6 |
| Loar barnehage | 3,8 | 7 |
| Loar skule og Lom musikk- og kulturskule | 3,1 | 7,4 |
| Lom ungdomsskule | 1,6 | 4,9 |
| MTN | 3,1 | 7,6 |
| Helse og Velferd | 16,1 | 6,5 |
| Pleie og Omsorg | 7,0 | 11,5 |

Samanlikna med tidlegare år ser sjukefråværet for 2012 slik ut

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1-16 dagar | 1,8% | 1,8% | 2% | 2,3% |
| 17-40 dagar | 1,1% | 1,5% | 1,1% | 2,3% |
| 41 dagar + | 4,5% | 4,2% | 3,1% | 3,2% |
| Totalt | 7,4% | 7,5% | 6,2% | 7,7% |

Fråvær grunna barn eller barnepassar sin sjukdom har resultert i dagar med fråvær som er fordelt slik:

| | Menn | | Kvinner | |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | Talet på dagar | % | Talet på dagar | % |
| Heile kommunen | 38 | 26,2% | 107 | 73,8% |

4.5 Seniorpolitisk plan

Arbeidsmiljø og trivsel for dei tilsete står i fokus. Alle, utan omsyn til alder, er like viktige. For å legge til rette for dette vart det frå juni 2007 vedteke ein seniorpolitisk plan. Tilsette mellom 62 til og med 64 år får høve til å velje ”seniorløn” eller å ta ut fridagar etter nærare avtale. Målet er at denne gruppa skal føle seg verdsette og at det vert lagt tilrette for at dei skal stå lenger i arbeid. I 2012 hadde Lom kommune 32 som fylte 60 år eller meir. Av desse hadde 13 ei senioravtale, kor fordelinga var 3 menn og 10 kvinner, og 1 har ein delvis AFP.

4.6 Verneombod og tillitsvalde

Tillitsvalde og verneombod er viktige ressursar for Lom kommune, og det blir lagt til rette for opplæring av dei som innehar desse verv. Vi har lagt opp til ein fast møteplan med dei tillitsvalde, og i Lom kommune er Fagforbundet, Utdanningsforbundet, Delta, DNJ, NSF, FO, NFF, NITO, Naturvitarane og Samfunnsvitarane representerte.

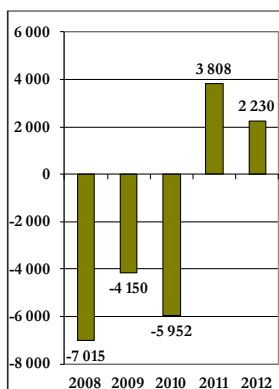
5. Økonomisk oversyn

5.1 Økonomi

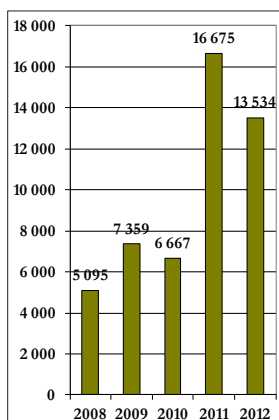
5.1.1 Driftsrekneskapen

| | Notar | Rekneskap | Reg. budsjett | Oppr. budsjett | Rekneskap i fjor |
|---|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter: | 9, 10, 24, 25 | | | | |
| Brukarbetaling | | 8 021 240 | 7 893 100 | 7 747 500 | 7 601 411 |
| Andre sals- og leigeinntekter | | 32 824 583 | 30 359 200 | 30 800 800 | 35 249 699 |
| Overføringer med krav til motyting | | 39 879 293 | 30 233 908 | 25 330 908 | 26 432 992 |
| Rametilskot | 23 | 80 212 936 | 79 714 000 | 79 720 000 | 76 613 074 |
| Andre statlege overføringer | | 8 322 665 | 7 672 962 | 7 520 462 | 8 055 362 |
| Andre overføringer | | 983 287 | 0 | 0 | 12 100 147 |
| Skatt på inntekt og formue | | 40 161 789 | 41 718 000 | 41 945 000 | 36 999 905 |
| Eigedomsskatt | | 4 792 447 | 4 836 000 | 3 905 800 | 3 180 691 |
| Andre direkte og indirekte skattar | | 6 329 704 | 4 000 000 | 4 000 000 | 6 133 773 |
| Sum driftsinntekter | | 221 527 944 | 206 427 170 | 200 970 470 | 212 367 054 |
| Driftsutgifter: | 9, 10, 23,24, 25 | | | | |
| Lønsutgifter | 20 | 118 670 291 | 113 916 959 | 111 723 656 | 113 183 606 |
| Sosiale utgifter | 3 | 23 890 453 | 22 098 835 | 21 758 635 | 21 874 136 |
| Kjøp av varer og tenester som går inn i tenesteprod. | | 31 446 702 | 27 948 200 | 25 071 300 | 31 906 953 |
| Kjøp av varer og tenester som erstattar tenesteprod. | | 17 040 193 | 17 151 545 | 21 148 057 | 24 336 005 |
| Overføringer | 8, 19 | 23 140 892 | 18 674 522 | 11 040 150 | 13 016 471 |
| Avskrivningar | 30 | 9 573 472 | 8 969 369 | 0 | 8 971 124 |
| Fordelte utgifter | | -4 464 832 | -236 334 | -236 334 | -4 728 897 |
| Sum driftsutgifter | | 219 297 172 | 208 523 096 | 190 505 464 | 208 559 397 |
| Brutto driftsresultat | | 2 230 772 | -2 095 926 | 10 465 006 | 3 807 657 |
| Finansinntekter: | | | | | |
| Renteinntekter, utbytte og eigaruttak | | 13 406 262 | 14 100 000 | 16 100 000 | 15 172 746 |
| Gevinst på finansielle instrument | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mottekne avdrag på utlån | | 82 400 | 130 000 | 130 000 | 175 570 |
| Sum eksterne finansinntekter | | 13 488 663 | 14 230 000 | 16 230 000 | 15 348 316 |
| Finansutgifter: | | | | | |
| Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter | 13, 23 | 4 016 030 | 4 312 300 | 4 312 300 | 3 959 605 |
| Tap på finansielle instrument | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avdragsutgifter | 13 | 7 630 956 | 7 065 000 | 7 065 000 | 7 269 557 |
| Utlån | | 111 481 | 100 000 | 100 000 | 223 268 |
| Sum eksterne finansutgifter | | 11 758 467 | 11 477 300 | 11 477 300 | 11 452 430 |
| Resultat eksterne finanstransaksjonar | | 1 730 196 | 2 752 700 | 4 752 700 | 3 895 887 |
| Motpost avskrivningar | | 9 573 472 | 8 969 369 | 0 | 8 971 124 |
| Netto driftsresultat | 22 | 13 534 441 | 9 626 144 | 15 217 706 | 16 674 668 |
| Interne finanstransaksjonar: | | | | | |
| Bruk av tidlegare års rekneskapsmessig mindreforbruk | | 5 053 564 | 5 053 564 | 0 | 4 299 436 |
| Bruk av disposisjonsfond | 6 | 3 257 191 | 4 972 485 | 1 493 800 | 4 429 391 |
| Bruk av bundne fond | 6 | 4 773 833 | 5 285 132 | 3 524 254 | 6 793 753 |
| Bruk av likviditetsreserve | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum bruk av avsetningar | | 13 084 587 | 15 311 181 | 5 018 054 | 15 522 580 |
| Overført til investeringsrekneskapen | 12 | 9 954 204 | 10 289 000 | 10 224 000 | 1 916 772 |
| Dekking av tidlegare års rekneskapsmessig meirforbruk | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsetningar til disposisjonsfond | 6 | 6 854 800 | 9 440 700 | 5 600 960 | 7 942 173 |
| Avsetningar til bundne fond | 6 | 7 625 822 | 5 207 624 | 4 410 800 | 17 284 739 |
| Avsetningar til likviditetsreserven | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum avsetningar | | 24 434 827 | 24 937 324 | 20 235 760 | 27 143 683 |
| Rekneskapsmessig meir/mindreforbruk | 15 | 2 184 201 | 0 | 0 | 5 053 564 |

Utvikling i brutto driftsresultat siste fem år.
Tal i tusen kroner.



Utvikling i netto driftsresultat siste fem år.
Tal i tusen kroner.



Utvikling av driftsresultat siste fem år (tal i tusen kroner):

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Sum driftsinntekter | 161 836 | 177 075 | 187 781 | 212 487 | 221 528 |
| Sum driftsutgifter | 168 850 | 181 225 | 193 733 | 208 679 | 219 297 |
| Brutto driftsresultat | -7 015 | -4 150 | -5 952 | 3 808 | 2 230 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 4 098 | 3 210 | 4 143 | 3 896 | 1 730 |
| Motpost avskrivninger | 8 012 | 8 299 | 8 476 | 8 971 | 9 573 |
| Netto driftsresultat | 5 095 | 7 359 | 6 667 | 16 675 | 13 534 |

5.1.2 Balanserekneskapen

| Eigendelar | Notar | 2012 | 2011 |
|---------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | 560 712 471 | 481 001 907 |
| Av dette: | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | 11 | 295 806 852 | 239 389 847 |
| Utstyr, maskinar og transportmiddel | 11 | 3 533 247 | 3 747 837 |
| Utlån | | 49 317 525 | 46 716 030 |
| Konserninterne langsiktige fordringar | | 0 | 0 |
| Aksjar og andeler | 4, 5 | 9 372 899 | 9 060 289 |
| Pensjonsmidlar | 3 | 202 681 948 | 182 087 904 |
| Omløpsmidlar | 2 | 116 670 670 | 108 061 008 |
| Av dette: | | | |
| Kortsiktige fordringar | 21 | 23 553 006 | 18 342 317 |
| Konserninterne kortsiktige fordringar | | 0 | 0 |
| Premiavvik | | 3 670 404 | 1 432 816 |
| Aksjar og andeler | | 0 | 0 |
| Sertifikat | | 0 | 0 |
| Obligasjonar | | 0 | 0 |
| Kasse, postgiro, bankinnskot | 18 | 89 447 260 | 88 285 875 |
| Sum eigendelar | | 677 383 141 | 589 062 915 |

| Eigenkapital og gjeld | Notar | 2012 | 2011 |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| Eigenkapital | | 217 908 710 | 212 784 875 |
| Av dette: | | | |
| Disposisjonsfond | 6, 26 | 28 710 627 | 25 096 017 |
| Bundne driftsfond | 6 | 35 574 159 | 36 372 284 |
| Ubundne investeringsfond | 6 | 4 455 862 | 6 455 862 |
| Bundne investeringsfond | 6, 27, 28, 29 | 903 955 | 913 354 |
| Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar AK Drift | | -2 977 477 | -2 910 801 |
| Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar AK Invest | | -369 896 | -369 896 |
| Rekneskapsmessig mindreforbruk | 15 | 2 184 201 | 5 053 564 |
| Rekneskapsmessig meirforbruk | 15 | 0 | 0 |
| Udisponert i investeringsrekneskap | | 176 578 | 0 |
| Udekket i investeringsrekneskap | | 0 | 0 |
| Likviditetsreserve | | 0 | 0 |
| Kapitalkonto | 7 | 149 250 700 | 142 174 491 |
| Langsiktig gjeld | 14, 4 | 418 247 072 | 346 596 442 |
| Av dette: | | | |
| Pensjonsforpliktingar | 3 | 263 946 021 | 233 183 390 |
| Ihendehavarobligasjonslån | | 0 | 0 |
| Sertifikatlån | | 0 | 0 |
| Andre lån | 13, 14 | 154 301 051 | 113 413 052 |
| Konsernintern langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | 2 | 41 227 359 | 29 681 598 |
| Av dette: | | | |
| Kassakredittlån | | 0 | 0 |
| Anna kortsiktig gjeld | | 41 227 359 | 29 681 598 |
| Konsernintern kortsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Premieavvik | | 0 | 0 |
| Sum eigenkapital og gjeld | | 677 383 141 | 589 062 915 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Memoriakonto | 8 812 227 | 8 024 553 |
| Av dette: | | |
| Ubrukte lånemidler | 6 785 301 | 7 835 702 |
| Ubrukte konserninterne lånemidler | 0 | 0 |
| Andre memoriakonti | 2 026 925 | 188 851 |
| Motkonto til memoriakonto | -8 812 227 | -8 024 553 |

5.1.3 *Investeringsrekneskapen*

| | Budsjett 2012 | Rekneskap 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Leasing bilar | | |
| Finansiell leasing-bilar | 312 000 | 311 549 |
| Regiondata investeringar | 381 000 | 367 724 |
| Etableringslån | 2 882 000 | 4 486 720 |
| Digitale tavler | 260 000 | 314 411 |
| Utskifting av ledn.nett/avl.nett | 1 852 000 | 1 829 964 |
| Rep. av div kommunale bruer | 750 000 | 742 992 |
| Kollavegen | 150 000 | 0 |
| Skredsikring-utb.bustader | 1 550 000 | 687 723 |
| Aggregat | 100 000 | 0 |
| Fossbergom renseanlegg rehabilitering | 230 000 | 204 857 |
| Sikringstiltak/skredkartlegging | 0 | -89 900 |
| Enøk-tiltak | 200 000 | 100 006 |
| Utgard | 65 400 000 | 61 662 081 |
| Bioenergi-anlegg | 100 000 | 50 115 |
| Innl. grunn tomter | 441 000 | 0 |
| Bustad til flyktn/vanskelegstilte-2012 | 2 000 000 | 0 |
| T o t a l t | 76 608 000 | 70 668 242 |

5.1.4 *Finansieringsanalyse*

| | Rekneskap | Reg. budsjett | Oppr. budsjett | Rekneskap i fjor |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Anskaffing av midlar: | | | | |
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1) | 221 527 944 | 206 427 170 | 200 970 470 | 212 367 054 |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0) | 4 183 323 | 6 600 000 | 6 600 000 | 1 278 336 |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar | 64 941 589 | 64 958 000 | 67 006 000 | 23 803 066 |
| Sum anskaffing av midlar | 290 652 856 | 277 985 170 | 274 576 470 | 237 448 457 |
| Bruk av midlar: | | | | |
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1) | 209 723 700 | 199 476 726 | 189 949 463 | 199 588 273 |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0) | 65 808 483 | 73 726 000 | 71 168 000 | 11 399 820 |
| Utbetaling ved eksterne finanstransaksjonar | 17 023 373 | 14 359 300 | 14 359 300 | 17 444 001 |
| Sum bruk av midlar | 292 555 555 | 287 562 026 | 275 476 763 | 228 432 093 |
| Anskaffing - bruk av midlar | -1 902 699 | -9 576 856 | -900 293 | 9 016 364 |
| Endring i ubrukte lånemidler | -1 050 400 | 0 | 0 | 5 266 153 |
| Endring i rekneskapsprinsipp som påvirker AK Drift | -66 676 | 0 | 0 | 0 |
| Endring i rekneskapsprinsipp som påvirker AK Invest | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Endring i arbeidskapital | -3 019 775 | -9 576 856 | -900 293 | 14 282 517 |
| Avsetningar og bruk av avsetningar | | | | |
| Avsetningar | 17 208 263 | 14 648 324 | 10 011 760 | 31 267 157 |
| Bruk av avsetningar | 19 110 962 | 24 452 181 | 11 618 054 | 22 250 794 |
| Til avsetning seinare år | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto avsetningar | -1 902 699 | -9 803 857 | -1 606 294 | 9 016 364 |
| Interne overføringer og fordelinger | | | | |
| Interne inntekter mv | 25 245 043 | 24 880 341 | 15 120 072 | 16 878 863 |
| Interne utgifter mv | 25 245 043 | 25 030 342 | 15 270 073 | 16 878 863 |
| Netto interne overføringer | 0 | -150 001 | -150 001 | 0 |

| | Rekneskap 2012 | Rekneskap 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Oversikt endring arbeidskapital | | |
| <u>Omløpsmidlar:</u> | | |
| Endring betalingsmidlar | 1 161 385 | 8 804 618 |
| Endring ihendehaverobligasjonar og sertifikat | | 0 |
| Endring kortsiktige fordringer | 5 210 689 | 6 398 970 |
| Endring premieavvik | 2 237 588 | -839 140 |
| Endring aksjer og andelar | | 0 |
| Endring omløpsmidlar (a) | 8 609 662 | 14 364 448 |
| <u>Kortsiktig gjeld:</u> | | |
| Endring kortsiktig gjeld (b) | -11 545 762 | -31 931 |
| Endring arbeidskapital (a-b) | -2 936 099 | 14 332 517 |

5.1.5 *Avviksmelding - inntekter og driftutgifter*

Sjå note 24 på side 67.

5.1.6 *Langsiktig gjeld og pensjonsforpliktingar*

| Tal i tusen kroner | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Total langsiktig gjeld | 310 375 | 314 484 | 323 492 | 346 596 | 418 247 |
| Av dette er pensjonsforpliktingar | 187 026 | 196 533 | 214 560 | 233 183 | 263 946 |
| Langsiktig gjeld utan pensjonsforpliktingar | 123 348 | 117 951 | 108 932 | 113 413 | 154 301 |
| Tal i tusen kroner | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Eigenkapital | 204 945 | 196 044 | 200 421 | 212 785 | 217 909 |
| Totalkapital | 542 298 | 538 774 | 553 562 | 589 063 | 677 383 |
| Langsiktig gjeld | 310 375 | 314 484 | 323 492 | 346 596 | 418 247 |
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Eigenkapitalprosent | 37,8 | 36,4 | 36,2 | 36,1 | 32,1 |

Udisponert på forskjellige fond:

| Tal i tusen kroner | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Bundne driftsfond | 16 487 | 20 118 | 22 625 | 27 154 | 30 107 |
| Bundne investeringsfond | 3 114 | 4 261 | 1 110 | 913 | 904 |
| Disposisjonsfond | 17 830 | 22 099 | 21 448 | 23 378 | 26 730 |
| Ubundne investeringsfond | 5 111 | 6 475 | 5 853 | -1 126 | -516 |
| Rekneskapsmessig mindreforbruk | 5 200 | 3 479 | 4 299 | 5 054 | 2 184 |

5.2 Finansiell rapport

5.2.1 *Føremålet med finansforvaltninga*

Overordna mål

- Finansforvaltninga har som overordna føremål å sikre stor grad av forutsigbarhet for Lom kommune sin finansielle stilling.
- Finansforvaltning skal gje ei rimelig avkastning, utan å ta vesentleg finansiell risiko.

Delmål

- Kommunen skal til kvar tid ha likviditet til å dekkje dei forpliktingar som kommunen har.
- Plassert overskotslikviditet skal over tid gje ei god og konkurransedyktig avkastning. Dette skal gjerast innanfor definerte krav til likviditet og risiko.
- Lånte middel skal over tid gje lågast mogleg totalkostnad. Vurdering av dette skal skje

innanfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko. Det skal takast omsyn til at det er behov for å ha forutsigbare lånekostnader.

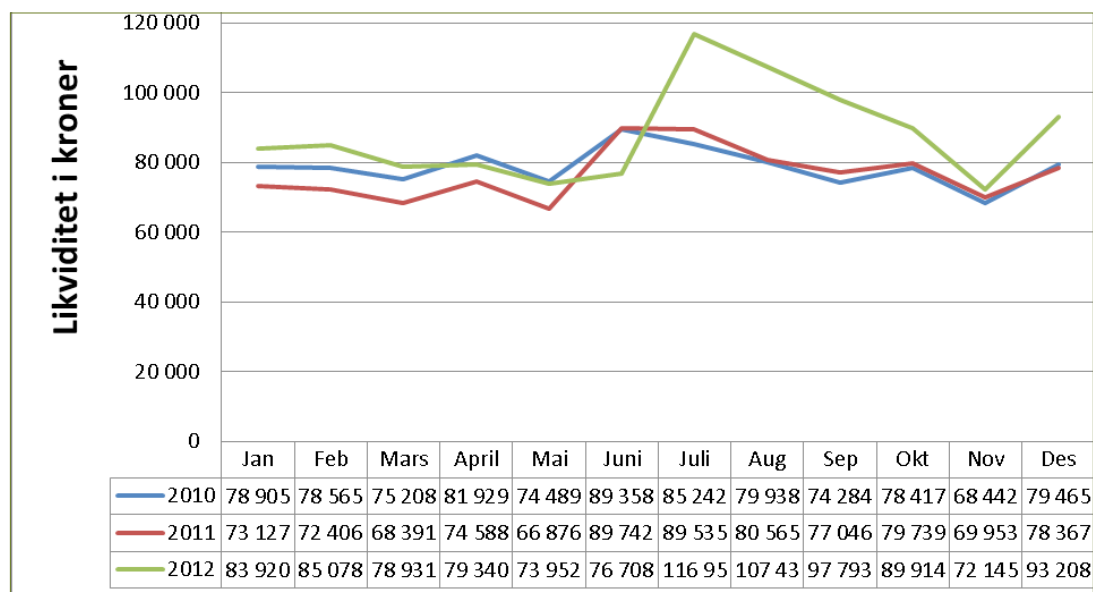
- Forvaltning av eventuelle langsiktige finansielle aktiva, utanom middel berekna til å dekke daglege fordringar til driftsføremål, skal skje etter same overordna forsiktige prinsipp som for annan likviditet.

5.2.2 Nøkkeltal

| Nøkkeltal pr. 31.12.2010 | 01.01.2012 – 31.12.2012 |
|---|-------------------------|
| Renteinntekter og aksjeutbytte | Kr 12 453 000 |
| Avkasting i % | 10,0 % |
| Langsiktig gjeld utanom pensjonsforpliktingar | Kr 154 301 000 |
| Effektiv lånerente | 2,6 % |
| Aksjar og utlån | Kr 35 034 000 |

5.2.3 Forvaltning av ledig likviditet og andre midlar for driftsføremål

- Kommunen sine middel til driftsføremål (og ledig likviditet) kan plasserast i bankinnskot, pengemarknadsfond og renteberande verdipapir med kort løpetid. Alle plasseringar skal gjerast i norske kroner (NOK).
- Driftslikviditet til kommunen skal plasserast i kommunen sin hovudbank. I tillegg kan det gjerast innskot i andre spare- eller forretningsbankar.
- Kommune skal til kvar tid ha likviditet til å dekkje dei forpliktingar som kommunen har.
- Kommunen sine likvider er plassert i bankinnskot. Pr 31.12.2012 er kr 30 000 000 plassert til fastrente med bindingstid på eitt år.
- Likvider elles er plasserte til flytande rente, og er til kvar tid disponible midlar.



Utvikling i likviditet

5.2.4 Forvaltning av kommunen sin gjeldsportefølje og andre finansieringsavtaler

Sum lånebehov for 2012 etter kommunestyret sitt budsjettvedtak var kr 48 176 000.

Nye lån i 2012 er på kr 46 437 549. I tillegg til dette, kjem kr 3 000 000 i låneoptak for etableringslån.

Det er inngått avtaler om finansiell leasing, med utrekna nåverdi/lånebeløp på kr 311 549.

Det er ikkje gjort nokor refinansiering.

Ved utgangen av året hadde vi denne fordelinga mellom lån med flytande rente og fast rente:

- Fastrentelån: 36,8%
- Flytande rente: 63,2 %

Finansreglementet seier at fordelinga på lånealternativa skal ha minimum 1/3 av låna skal vera

lån til fastrente og minimum 1/3 av låna skal vera lån til flytande rente, medan mens 1/3 skal vurderast ut i frå marknadssituasjonen Etter dette blir det vurdert til at fordeling av låna er innanfor reglementet sine krav.

Som eitt av delmåla i finansreglementet står:

«Lånte middel skal over tid gje lågast mogleg totalkostnad. Vurdering av dette skal skje innanfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko. Det skal takast omsyn til at det er behov for å ha forutsigbare lånekostnader.

Ved 1 % renteauke, vil våre utgifter på 1 år auke med ca kr 970 000.

Lån til flytande rente er på kr 97 020 000, medan innskot til flytande rente er på kr 63 000 000 pr 31.12. Lån til flytande rente er kr 34 000 000 høgare enn innskot til flytande rente. Dette indikerer ein noko større renterisiko enn det vi har hatt tidlegare, da lån til flytande rente har vore omtrent på same nivå som innskot til flytande rente. I vurdering av dette, så har vi kr 30 000 000 innskot til fastrente som ligg over normalt rentenivå.

5.2.5 Forvaltning av kommunen sine langsiktige finansielle aktiva

Føremål

Forvaltning av Lom kommune sine langsiktige finansielle aktiva har som føremål å sikre ei langsiktig avkastning som kan vera med på å gje innbyggjarane i Lom eit godt tenestetilbod. Det skal styrast etter ein rullerande investeringshorisont på 5 år, samtidig som ein forsøker å få ei rimeleg årleg bokført avkastning.

Dagens situasjon

Lom kommune har lån til AS Eidefoss, der kommunestyret tidlegare har vurdert at kommunen, saman med dei andre eigarkommunane kvar kan yte eit ansvarleg lån til selskapet med kr 30 mill.

I tillegg har Lom kommune disse aksjane/eigedelane i andre selskap:

| Namn på selskap | Eigardel i selskapet | Eventuell marknadsværdi | Balanseført verdi 31.12.2012 | Balanseført verdi 31.12.2011 |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gudbrandsdal Lufthamn AS | | 127 500 | 127 500 | 127 500 |
| Eidefoss AS | | 2 400 000 | 2 400 000 | 2 400 000 |
| Midtgard AS | 50 % | 1 410 000 | 1 410 000 | 1 410 000 |
| Jotunheimen Reiselivslag AS | | 11 000 | 11 000 | 11 000 |
| Skjolden Næringsbygg AS | | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Kommunekraft | | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Det Norske Teatret | | 1 | 1 | 1 |
| Gudbrandsdal Industrier AS | 6,90 % | 541 000 | 541 000 | 541 000 |
| Gudbrandsdalsmusea AS | 12,00 % | 36 000 | 36 000 | 36 000 |
| KLP - eige kapitalinnskot | | 3 926 132 | 4 338 742 | 3 926 132 |
| Stiftelsen Norsk Kulturarv | 4,00 % | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Lom Tamreinlag ANS | | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| NGR - Renovasjonsselskap | 12,46 % | 88 400 | 88 400 | 88 400 |
| Laboratorie-analyser a/s | | 44 255 | 44 255 | 44 255 |
| Kompetanse. Universitets- og forskn. | | 100 000 | - | 100 000 |
| Klimapark-2469 | | 165 000 | 165 000 | 165 000 |
| Lom og Skjåk Brannvesen IKS | 50,00 % | | | |
| Sum | | 9 060 288 | 9 372 898 | 9 060 288 |

Flesteparten av disse eigedelane er ikkje med føresetnad om avkastning til kommunen, men som eit bidrag til samfunnutvikling.

5.3 Det totale målekartet

| Fokus- område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Res. 2011 | Mål 2012 | Resultat 2012 | Mål 2013 | |
|--------------------|------------------------------|---|--|-------------|------------------|-------------|------|
| Økonomi | Økonomi- styring og drift | Brutto driftsresultat | 1,8% | 1,4% | 1,0% | 1,3% | |
| | | Netto driftsresultat | 7,9% | 8,0% | 6,1% | 8,0% | |
| | Finansiell styring | Eigenkapitalprosent | 36,1% | 38% | 32,1% | 36,0% | |
| | | Gjeldsgrad (Gjeld/ Eigenkapital) | 1,8 | 1,1 | 2,1 | 1,1 | |
| | Likviditets- styring | Kredittid fordringar | | 32 dagar | - | - | |
| | | Likviditetsgrad 1 | 3,6 | 3,4 | 2,7 | 3,4 | |
| | | Arbeidskapital i prosent av driftsinntekter | 37,2% | 40,0% | 34,0% | 34,0% | |
| Med- arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | 4,3 | 4,7 | 4,6 | 4,8 | |
| | | Er du nøgd med standard på arbeidslokala? | 4,1 | 4,3 | 4,0 | 4,3 | |
| | | Løyer dykk felles arbeids- oppgåver på ein god måte? | 4,9 | 4,8 | 5,0 | 4,9 | |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | 5,2 | 5,1 | 5,2 | 4,9 | |
| | | Målt | Sjukefråvær korttid | 2,0% | 2,5% | 2,3% | 2,5% |
| | kvalitet | Sjukefråvær langtid | 4,2% | 3,9% | 5,5% | 3,9% | |
| | | Svarprosent | | | | | |
| | | medarbeidarundersøking | 62% | 83% | 57% | 83% | |
| | Læring og fornyng | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | 4,5 | 4,6 | 4,9 | 4,7 |
| | | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | 4,0 | 4,3 | 4,3 | 4,6 |

5.3.1 Avvikskommentar til det totale målekartet

Eigenkapital og gjeldsgrad:

Gjelda aukar meir enn tilførsel av kapital gjennom avsetning til fond. Dette ligg i det vesentlege i investering i Utgard.

Likviditetsgrad:

Her er det auke i kortsiktig gjeld som er større enn auke i omløpsmiddel. Det er ei auke i omløpsmiddel på ca kr 11 mill kroner, der ca 8 mill kroner er auke i fordringar. Kortsiktig gjeld har auka med ca 14 mill kroner. Denne endringa ligg i investeringsaktiviteten.

Det er elles mindre avvik frå målsettinga.

6. Oversikt frå tenesteområda

6.1 Staben til administrasjonssjefen

6.1.1 Hovudoppgåver

Hovudoppgåver - kultur

- Halde i hevd, vidareutvikle og formidle den lokale kulturen i Lom for bygdafolk og gjester.
- Kontakt og samarbeid med både lokale kulturberarar og kulturberarar og –uttrykk utanfrå større og mindre samanhengar.
- Sikre gode oppvekstkår, varierte kulturtilbod og medråderett for dei unge i Lom.
- Vera med å sikre at Utgard blir ein god, tenleg og allsidig kulturarena for bygdafolk og gjester.

Hovudoppgåver - oppvekst

- Gje råd i skule- og barnehagesaker.
- Ha tilsyn med at skule og barnehage driv i samsvar med lover og forskrifter
- Vurdere, analysere og følgje opp resultat.
- Rapportere til kommune, fylkesmann og andre.
- Sakshandsamar i skule- og barnehagesaker.
- Pådrivar i utviklingsarbeid. Initiere og følgje opp.
- Følgje opp styringssignal
- Delta i regionalt samarbeid.
- Representere skuleeigar og barnehageeigar i ulike samanhengar.
- Delta i tverrfagleg samarbeid.

6.1.2 Kommenterar til utviklingstrekk

Kommenterar til utviklingstrekk - kultur

- Aktiviteten i friviljuge lag om lag som før.
- Utgard. Prosjektet med å realisere fleirbrukshuset Utgard har prega heile året. Mange utfordringar knytte til kultur og logistikk i etablering og drift har prega prosessen i året som gjekk. Mange nye dørar kan bli opna når anlegget står ferdig.
- Kultur- og ungdomskonsulenten er tiltenkt ei sentral rolle i drifta av Utgard. Ei endring i stillinga er difor aktuelt.
- Det regionale samarbeidet innan UKM er godt og held høgt nivå til beste for dei unge.
- Korslaget «NasjonsparkSKriket» gjennomført med stor suksess.
- Prosess om eit framtidig diktarsenter held fram med m.a. Nynorsk kultursentrum som samarbeidspart.
- Gjennomført vellykka internasjonal ungdomsutveksling i Lom i sommar.
- Kultursida www.lom.no delvis lagt på is med tanke på omorganisering av kommunesida. Trong for nettstad knytt til Utgard.

Kommenterar til utviklingstrekk - oppvekst

- Større vekt på kvalitet i barnehagen. Fokus på barns trivsel.
- Barnehagelova under endring.
- Auka krav til kvalitetssystem både i skule og barnehage.
- Meir samarbeid mellom dei to barnehagane. Felles fokusområde. Felles årsplangruppe sett ned.
- Stadig nye tiltak frå sentralt hald for å betre resultata i skulen.
- Tre leseretleiarar under utdanning, ein på kvar skule.
- Kommunal leseplan under utarbeiding.
- Store endringar i ungdomsskulen. Nye fag. Meir praktisk retta.
- Vidareføring av statleg strategi for etter- og vidareutdanning av lærarar.
- Skulane inne i sitt tredje år av kompetanseheving i lese- og læringsstrategiar.
- Oppstart av felles matematikksatsing for skule og barnehage hausten 2013.

6.1.3 *Utfordringar framover*

Utfordringar framover - kultur

- Halde fram kontakt med friviljuge lag og koordinering av aktivitetar og arrangement.
- Inspirere til aktivt friviljug arbeid i bygda.
- Arbeide for at huslause lag og ungdomsklubben får ein stad å vera etter at Ungdomshuset blir rive.
- Oppmuntre til samfunnsengasjement blant dei unge i ei tid og eit samfunn der det meste er sjølvsgagt.
- Halde fram prosessen med etablering og drift av Utgard. Mykje skal på plass av både inventar, logistikk o.a. i etableringa, og med personell og gode strukturar i drifta når anlegget er ferdig.
- Arbeide for å styrkje personalressursane innan kulturområdet, særleg i samband med og etter etableringa av Utgard. Leggje til rette for eit kreativt arbeidsmiljø for tilsette innan kulturområdet.
- Vidareutvikle planar for og vonaleg realisering av eit diktarhus i tilknytning til biblioteket. Vera med å leggje til rette for større kulturhendingar som Diktardagar og Til Topps.
- Vera med å gjera Presthaugen til ein levande trivselsplass til ulike føremål i samarbeid med Lom bygdamuseum, Gudbrandsdalsmusea AS.
- Leggje til rette for aktivitetar, tilbod og medråderett i planarbeid for dei unge i Lom.

Utfordringar framover - oppvekst

- Oppfylle krav i lover, forskrifter og andre styringsdokument.
- Sikre nok kompetanse på alle skulane. Erstatte kompetanse som forsvinn.
- Følgje opp staten si satsing på vidareutdanning av lærarar. (Må arbeide for å få inn midlar i budsjettet.)
- Gjere politikarar til gode barnehage- og skuleeigarar.
- Tilstreккеleg kompetanse og kapasitet på kommunenivå.
- Implementere satsingsområda.

6.1.4 Resultatindikatorar for skulane i Lom

| KOSTRA-tal basert på forebels rapportering 15. februar 2013 | Lom 2010 | Lom 2011 | Lom 2012 | Skjåk 2012 | Vågå 2012 | Komm- gruppe 2012 | Opp- land 2012 | Noreg u/Oslo 2012 |
|---|-------------|-------------|----------------|---------------|--------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Netto driftsutgifter til grunnskulesektor per innbyggjar 6-15 år | 102 758 | 109 211 | 121 427 | 138 977 | 117 802 | 112 324 | 104 665 | 96 319 |
| Netto driftsutgifter til skulelokale, per innbyggjar 6-15 år | 1 044 | 1 606 | 2 881 | 5 275 | 2 394 | 4 664 | 4 370 | 4 030 |
| Netto driftsutgifter til skuleskyss, per innbyggjar 6-15 år | 18 060 | 20 090 | 21 075 | 22 324 | 18 488 | 17 542 | 16 801 | 15 725 |
| Netto driftsutgifter til skulefritidsordning, per innbyggjar 6-9 år | 2 950 | 4 108 | 4 371 | 6 548 | 4 312 | 3 360 | 3 141 | 1 901 |
| Andel elevar i grunn- skulen som får spesial- undervisning, prosent | 7,0 | 5,3 | 4,8 | 6,3 | 5,7 | 10,7 | 8 | 8,6 |
| Timer spesial- undervisning i prosent av antall lærertimer totalt | 17,3 | 12,9 | 14 | 17,6 | 14,3 | 19 | 17,5 | 18 |
| Korrigerte brutto driftsutg. til grunnskule- undervisning, per elev | 102 810 | 105 761 | 122 637 | 138 591 | 118 317 | 115 578 | 110 871 | 103 194 |
| Driftsutgifter til undervisningsmaterieil, per elev i grunnskulen | 2 585 | 2 767 | 2 486 | 1 962 | 1 804 | 1 813 | 1 568 | 1 429 |
| Gjennomsnittlig gruppe- storleik, 1. til 4. årstrinn | 10,4 | 10,5 | 10,7 | 11,0 | 14,1 | 11,1 | 11,9 | 13,1 |
| Gjennomsnittlig gruppe- storleik, 5. til 7. årstrinn | 13,3 | 10,9 | 10,3 | 11,0 | 10,6 | 11,3 | 11,9 | 12,8 |
| Gjennomsnittlig gruppe- storleik, 8. til 10. årstrinn | 12 | 11,7 | 11,4 | 10,8 | 13,0 | 12,5 | 13,3 | 14,6 |
| Gjennomsnittlige grunnskulepoeng | 39,6 | 39,6 | 37,4 | 38,6 | 36,2 | : | 39,6 | 39,9 |

6.1.5 Rekneskapsversikt

| Administrativ stab | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Lønsutgifter | 4 717 600 | 5 207 932 | 490 332 |
| Kjøp av varer og tenester | 1 857 803 | 1 501 219 | -356 584 |
| Kjøp av tenester frå andre | 2 042 000 | 1 637 833 | -404 167 |
| Overføringar | 5 477 500 | 5 690 368 | 212 868 |
| Finansutgifter/transaksjonar | 454 750 | 342 600 | -112 150 |
| Salsinntekter | -98 500 | -99 218 | -718 |
| Refusjonar | -2 921 257 | -2 935 847 | -14 590 |
| Overføringar | 0 | -2 000 | -2 000 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -481 200 | -376 555 | 104 645 |
| Sum stab | 11 048 696 | 10 966 331 | -82 365 |

6.1.6 Kommenterar til avvik

Ingen store avvik

6.2 Støttefunksjonen

6.2.1 Hovudoppgåver

Støttefunksjonen skal yte service overfor dei andre resultatområda i kommunen. På denne måten får dei andre resultatområda hatt fokus på sine primæroppgåver. Støttefunksjonen har og oppgåver som er retta mot innbyggjarane i kommunen.

Støttefunksjonen har ansvaret for:

- Arbeidsgjevarkontrollen (Samarbeidsorgan for Nord-Gudbrandsdalen som utfører

bokettersyn av lønnsområde på arbeidsplassar i regionen) Lom kommune administrerer ordninga.

- Biblioteket
- Informasjon
- IT/IKT
- Personalavdeling
- Økonomiavdeling
- Servicetorg
- Tilflytting - vertsskap

6.2.2 Kommentaarar til utviklingstrekk

- Krav til både ekstern- og intern informasjon er stor. Ny heimesideplattformer gjer det mogleg å gje betre informasjon både internt og eksternt. Vår heimeside vart rangert som ein av dei beste i Noreg i 2012 på lik line med 2011 i ei rangering av offentlege nettstader (ca 860 nettstader) som er gjennomført av Difi (Norge.no-undersøkinga).
- Det skal utviklast ny informasjonsplan for kommunen.
- Presset på den kommunale økonomi er stor. Sentrale styremakter signaliserer stramme budsjett.
- Stor og variert saksmengde set krav til fleksibel organisasjon og kompetanse.
- Det er eit "press" om utviding av det enkelte tenesteområde sine rammer. Dette set krav til ytterligere styrking av styringa i kommunen. For å møte dette må det til ei systematisk analyse av økonomi, kvalitets- og medarbeidarindikatorar.
- Ny arbeidsgjevarstrategi vart vedteke i

desember 2012. Arbeidet med strategisk kompetanseplan i samband med deltaking i prosjektet Saman og ei betre kommune fortsett i 2013. I tillegg skal arbeidet med ein livsfasepolitikk startast på.

- Godt besøk og utlån ved Lom folkebibliotek
- Det er stor aktivitet på fjernlån (innlån av bøker m.m. frå andre bibliotek)
- Biblioteket er mykje brukt av tilreisande for oppkopling mot internett
- Det er behov for å satse meir på formidling.
- Tett samarbeid med skulane fortsett.
- Godt samarbeid med dei andre biblioteka i regionen.
- Det blir arbeidd med vidareutvikling av Nasjonalparkbiblioteket.
- Implementering av elektronisk HMS- og kvalitetssystem for heile kommunen skal skje i løpet av 2013.
- System for oppgåvestyring for Støttefunksjonen skal implementerast.

6.2.3 Utfordringar framover

- Fortsette utvikling av rapporteringsrutinar
- Implementere produkt/tenestekatalog/ oppgåvestyring for Støttefunksjonen, som er ei oversikt, bestillings- og styringssystem av dei oppgåvene Støttefunksjonen yter til dei andre resultatområda.
- Informasjonsplan
- Forsette utviklinga av INTRANETTET.
- Gjennom informasjonsarbeidet, leggje til rette for god omdømebygging av kommunen, samt få synleggjort Lom kommune som arbeidsgjevar.
- Oppretthalde eit høgt nivå på tenester levert av biblioteket.
- Strategisk kompetansestyring, fortsetja dette arbeidet. Arbeidet er eit tre – partssamarbeid.
- Gjennomføre implementering av elektronisk internkontroll-/ kvalitetsstyringssystem for heile kommunen. Dette er like mykje eit organisasjonsutviklingsprosjekt som eit systemprosjekt.
- Utnytting av oppgradert økonomi- og personalsystem.
- Utgreiing av om kommunen skal innføre eigedomsskatt i heile kommunen.
- Utgreie samarbeid med andre kommunar om felles kontor for rekneskap og løn.

6.2.4 Målekart

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg | Støtte- | Støtte- | Støtte- |
|---------------------------|-----------------------|---|---------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | | resultat 2011 | funksjon resultat 2011 | funksjon mål 2012 | funksjon resultat 2012 |
| Brukarar økonomi-avdlinga | Opplevd kvalitet | Økonomi gjev god service ved kontakt | | *) | 4,9 | 5,1 |
| | | Økonomi er løysingsorientert | | *) | | 4,9 |
| | | Økonomi held avtalde fristar | | *) | | 4,8 |
| | | Økonomi tydeleggjer tenestene eg kan få | | *) | | 4,8 |
| | Målt kvalitet | Kredittid fordringar | | | 27 dagar | |
| Brukarar løn og personal | Opplevd kvalitet | Løn/personal gjev god service ved kontakt | | *) | 4,3 | 4,5 |
| | | Løn/personal er løysingsorientert | | *) | | 4,3 |
| | | Løn/personal held avtalde fristar | | *) | | 3,8 |
| | | Løn/personal tydeleggjer tenestene eg kan få | | *) | | 4,1 |
| Brukarar Service-torget | Opplevd kvalitet | Service-torget gjev god service ved kontakt | | *) | 4,5 | 4,9 |
| | | Service-torget er løysingsorientert | | *) | | 4,7 |
| | | Service-torget held avtalde fristar | | *) | | 4,6 |
| | | Service-torget tydeleggjer tenestene eg kan få | | *) | | 4,9 |
| | Målt kvalitet | Restansar i sak/arkivsystemet | - | 16% | 15% | 8,7% |
| | | Andel saker handsama innan 14 dagar | - | 58% | 80% | 63,3% |
| Brukarar IKT | Opplevd kvalitet | IKT gjev god service ved kontakt | | *) | 4,5 | 4,5 |
| | | IKT er løysingsorientert | | *) | | 4,5 |
| | | IKT held avtalde fristar | | *) | | 3,3 |
| | | IKT tydeleggjer tenestene eg kan få | | *) | | 4,4 |
| Brukarar informasjon | Opplevd kvalitet | Informasjon gjev god service ved kontakt | | *) | 4,5 | 4,1 |
| | | Informasjon er løysingsorientert | | *) | | 4,1 |
| | | Informasjon held avtalde fristar | | *) | | 3,4 |
| | | Informasjon tydeleggjer tenestene eg kan få | | *) | | 4,1 |
| | Målt kvalitet | Total score i kvalitet på heimesida | | 89% | 92% | **) |
| | | Besøkande på kommunenettstaden pr. veke | | 4 380 | 10 000 | 1 701 |
| | | Besøkande på Lom.no gjennomsnitt pr. veke | | 210 | 5 000 | 121 |
| Brukarar biblioteket | Målt kvalitet | Utlån pr. innbyggjar | - | Nr 1 i Oppland | Nr 1 i Oppland | Nr 1 i Oppland |
| | Opplevd kvalitet | Kor flinke er dei tilsette til å hjelpe deg? | 5,6 | 5,9 | 5,5 | 5,8 |
| | | Er det mogleg å påverke lånetilbudet? | 4,7 | 5,2 | 5,5 | 5,4 |
| | | Korleis er informasjon om nye bøker? | 4,5 | 5,2 | 5,3 | 3,7 |
| Med-arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | 4,8 | 4,5 | 4,5 | 4,5 |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidslokala? | 3,9 | 5,1 | 4,5 | 5,0 |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på arbeidsplassen på ein god måte? | 4,8 | 5,0 | 4,8 | 5,1 |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | 5,2 | 5,3 | 5,0 | 5,1 |
| | Målt kvalitet | Sjukefråvær korttid | - | 1,9% | 1,7% | 3,6% |
| | | Sjukefråvær langtid | - | 2,0% | 2,9% | 5,6% |
| Læring og fornying | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | 4,5 | 4,4 | 4,9 | 5,1 |
| | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | 4,2 | 3,9 | 4,9 | 4,5 |

*) Nye måleindikatorar i 2012.

***) Norge.no-undersøkinga for 2012 er ikkje klar før i mai 2013.

6.2.5 Rekneskapsversikt

| Støttefunksjonen | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| Lønsutgifter | 6 071 514 | 7 913 480 | 1 841 966 |
| Kjøp av varer og tenester | 2 633 753 | 2 355 782 | -277 971 |
| Kjøp av tenester frå andre | 3 558 400 | 4 037 712 | 479 312 |
| Overføringar | 6 760 400 | 10 646 234 | 3 885 834 |
| Finansutgifter/transaksjonar | 44 309 243 | 46 123 315 | 1 814 072 |
| Salsinntekter | -16 809 935 | -19 907 523 | -3 097 588 |
| Refusjonar | -13 592 157 | -17 346 338 | -3 754 181 |
| Overføringar | -132 018 000 | -133 278 478 | -1 260 478 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -31 858 236 | -30 064 857 | 1 793 379 |
| Sum støttefunksjonen | -130 945 018 | -129 520 673 | 1 424 345 |

6.2.6 Resultatindikatorar

| Finansielle nøkkeltal | Lom | | | Skjåk 2012 | Vågå 2012 | Komm.- gruppe 2012 | Opp- land 2012 | Noreg u/Oslo 2012 |
|---|--------|--------|--------|---------------|--------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | | | | | |
| Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter | -2,8 | 1,8 | 1,0 | -0,1 | -0,9 | 1,5 | 1,2 | 2,1 |
| Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter | 4,0 | 7,9 | 6,2 | 5,4 | 0,2 | 2,2 | 3,3 | 2,6 |
| Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter | 172,3 | 164,3 | 190,3 | 211,4 | 221,5 | 201,3 | 191,9 | 193,8 |
| Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter | 34,3 | 37,2 | 38,6 | 42,0 | 26,5 | 19,2 | 28,7 | 21,3 |
| Frie inntekter i kroner per innbyggjar | 41 710 | 48 597 | 51 837 | 51 272 | 53 249 | 51 321 | 46 229 | 45 652 |
| Netto lånegjeld i kroner per innbyggjar | 26 280 | 24 505 | 41 539 | 15 152 | 65 683 | 52 063 | 39 888 | 44 032 |

6.2.7 Nøkkeltal

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--------------------------------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Tenesteleiar - årsverk | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| <u>Økonomiavdelinga:</u> | | | | | |
| Talet på årsverk | 3,8 | 3,8 | 3,8 | 3,8 | 3,2 |
| Talet på bilag | 11 513 | 11 754 | 12 079 | 12 346 | 12 644 |
| <u>Sevicetorget:</u> | | | | | |
| Talet på årsverk | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 3,9 |
| Talet på journalpostar | 5 050 | 5 575 | 4 900 | 5 719 | 8 250 |
| Søknader om etableringstilskot | 10 | 12 | Opphøyr | - | - |
| Søknader om skjenkeløyve | 35 | 9 | 3 | 12 | - |
| Talet på formannskapsmøte | 21 | 24 | 17 | 20 | 23 |
| Talet på kommunestyremøte | 10 | 9 | 8 | 8 | 7 |
| Talet på budsjettutvalsmøte | 7 | 5 | 6 | 7 | 5 |
| Talet på andre utvalsmøte | 15 | 30 | 32 | 87 | 39 |

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------------------------|--------|--------|-------|-------|-------|
| <u>Biblioteket:</u> | | | | | |
| Utlån pr innbyggjar | 10,2 | 9,7 | 9,8 | 10,0 | 11,2 |
| Gjennomsnitt i Oppland | 4,9 | 5,0 | 4,9 | 5,4 | *) |
| Besøk pr innbyggjar | 7,1 | 8,2 | 8,0 | 8,8 | 9,0 |
| Gjennomsnitt i Oppland | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 4,2 | *) |
| <u>Personal:</u> | | | | | |
| Talet på årsverk | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Talet på saker i adm.utvalet | 6 | 4 | 3 | 4 | 4 |
| Talet på saker i tilsettingsutvalet | 46 | 45 | 37 | 45 | 40 |
| Talet på faste tilsettingar | 27 | 31 | 12 | 19 | 16 |
| Talet på avslutta arbeidsforhold | 13 | 17 | 23 | 13 | 13 |
| <u>Arbeidsgjevarkontrollen:</u> | | | | | |
| Talet på årsverk | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| <u>Informasjon:</u> | | | | | |
| Talet på årsverk | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Elektroniske skjema på heimesida | 22 | 35 | 44 | 48 | 42 |
| Vitjingar på heimesida, pr. veke | 16 253 | 11 071 | 2 111 | 4 380 | 1 822 |
| Total score frå Norge.no, prosent | 53 | 88 | 92 | 89 | **) |
| Talet på utgåver av Lomsnytt | 4 | 2 | 2 | 1 | 1 |

*) Bibliotekstatistikken for 2012 er ikkje klar.

***) Norge.no-undersøkinga for 2012 er ikkje klar før i slutten av mai 2013.

6.2.8 Kommenterar til avvik

- Når det gjeld gruppeart løn, tykkjest denne å vera stor. Det meste av avviket kjem frå kommunen sin pensjonsforsikring. Dette utgjer kr 1 300 000 inkludert arbeidsgjevaravgift. Resten av avviket på løn må sjåast saman med refusjon av sjukeløn, som er kr 300 000 høgare enn budsjettet.
- For gruppeart «kjøp av varer og tenester» er det mange mindre postar som utgjer ca 250 000 i avvik. Avvik elles kjem av interne overføringar/kostra i rekneskapen.
- Kjøp av tenester frå andre har eit avvik på kr 480 000. I denne posten er det kjøp av tenester frå Vågå kommune. Dette gjeld skatteoppkrevjarfunksjonen, og må sjåast saman med lønsutgiftene. Det er elles eit meirforbruk på driftstilskot til Regiondata.
- Posten «overføring til andre» har eit avvik på kr 2 938 000. Dette gjeld konsesjonskraft, og må sjåast opp i mot posten «salsinntekter» som har omtrent same avvik. Disse postane går mot kvarandre, og har ei netto effekt på ca null.
- Finansposter er poster som innehar (for Støttefunksjonen) posteringar mot diverse fond. Dette vil derfor få store utslag i rekneskapen for dette ansvarsområdet. Ser ein berre på utgifter til lån, har dette eit avvik på kr 270 000 i meirforbruk.
- Salsinntekter, må ein sjå saman med posten «overføring til andre».
- «Refusjonar» har eit samla avvik på kr 9 295 000. Som budsjettteknisk føring, er all kompensasjon av merverdiavgift av investeringar ført i Støttefunksjonen sitt budsjett. Rekneskapsmessige kjem dette under det enkelte ansvarsområde sitt rekneskap. Momskompensasjonen er i budsjettet på kr 9 857 000. Det er derfor fleire mindre poster som til saman utgjer eit positivt avvik, og som er differansen mellom momskompensasjonen og det totale avviket.
- Posten «overføringar» har meirinntekt frå staten på kr 1 110 000 i forhold til budsjettet.
- Posten «finansinntekter/transaksjonar» innehar som for finansutgiftene posteringar mot diverse fond. Renteinntektene er mindre enn budsjettet.

6.3 Loar skule

6.3.1 Hovudoppgåver

Hovudoppgåver Loar skule

- Loar skule skal leggje til rette for læring og utvikling for kvar enkelt elev: tilpassa opplæring i eit inkluderande og motiverande læringsmiljø.
- Loar skule skal vera ein skule med tryggleik, trivsel og omsorg der læring er meningsfylt og samarbeid og inkludering er nøkkelord.
- Framhald i satsing på dei 5 grunnleggjande dugleikane i Kunnskapsløftet/kvalitetssikre læringsmiljøet slik at dette blir ein realitet.
- Skapa eit læringsmiljø som gjer at elevane opplever meistring og tru på seg sjølve.
- Vidareutvikle vurderingsarbeidet: skal føre til auka læringsutbytte for elevane.
- Vidareutvikle vekeplanane med målbare læringsmål. Arbeide med nedbryting av læringsmåla (vurderingskriterier).
- Leggje til rette for godt samarbeid mellom heim og skule.
- Sikre gode overgangsordningar barnehage/skule og barneskule/ungdomsskule.
- Kompetanseheving av personalet.

Hovudoppgåver Lom musikk- og kulturskule

- Hovudoppgåver for Lom musikk- og kulturskule er å fremje eit rikare kulturliv i kommunen ved å kunne gje tilbod om opplæring innafor dei aktivitetane som speglar interessene hjå elevane. For å mangfaldig-gjera tilbodet, er ein heller ikkje framand for å freiste å skape interesse for aktivitetar som fram til nå ikkje har vore godt kjende/populære hjå barn og unge.
- Ein vil søkje å utvikle og forløyse kreativiteten hjå kvar enkelt elev, samstundes som ein legg vekt på å fremje forståing av, oppleving av og interesse for ulike kulturaktivitetar.
- Det å få Lom musikk- og kulturskule ut til folk er òg ei viktig oppgåve. Utanom å spegle glede og hygge, vil vi òg på den måten stadfeste posisjonen vår i lokalmiljøet.
- Målet er vidare å skape eit positivt barne- og ungdomsmiljø ved at elevane får høve til å vera med på verdfulle fritidsaktivitetar.

6.3.2 Kommenterar til utviklingstrekk

Kommenterar til utviklingstrekk Loar skule

- Kunnskapsløftet set store krav til skulen som kunnskapsformidlar og som læringsarena. Skulen skal vera ein arena for læring.
- Rektor brukar meir tid på administrative oppgåver.
- Talet på spesialundervisning har auka.
- Nedgang i elevtalet.
- Større krav til dokumentasjon av elevvurdering og skulevurdering.
- Meir systematisk bruk av resultat frå brukarundersøkingar som grunnlag for vidare utviklings- og forbetningsarbeid.

Kommenterar til utviklingstrekk Lom musikk- og kulturskule

- 31.12.12 hadde Lom musikk- og kulturskule 109 elevar. 42 står på venteliste, mange av desse har alt eit tilbod, men ønskjer fleire. Tilstrøyinga/søknaden til kulturskulen held seg på eit høgt og stabilt nivå. Det er aukande interesse frå dei yngste for å kunne ta til i kulturskulen.

6.3.3 Utfordringar framover

Utfordringar framover Loar skule

- Framhald i satsinga av dei fem grunnleggjande dugleikane.
- Innarbeide ein vurderingskultur for læring gjennomgåande for heile skulen.
- Tilpassa opplæring for alle. For å få til dette trengs det delingstimar.
- Vidareutvikle heimesida som informasjonskanal til foreldre og samfunnet elles.
- Oppretthalde eit godt arbeidsmiljø.
- Arealet til kontor for dei tilsette og lagring av utstyr er ei utfordring.

Utfordringar framover Lom musikk- og kulturskule

- Det er ynskjeleg med tilgang på fleire rom slik at fleire lærarar kan undervise parallelt. Dette har betydning for vidareutvikling av kulturskulen som institusjon. Vi får eit betre lærarmiljø, enklare å diskutere ting i plenum mot å måtte vente til ein blir kalla inn til lærarmøte.
- Eit kontor som ikkje blir brukt til undervisning slik at lærarane kan bruke data eller kopieringsmaskina (som står i gangen og er eit freistande leika for elevane) utan å måtte forstyrre undervisning til kvarandre.

6.3.4 Målekart

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg resultat 2011 | Loar skule resultat 2011 | Loar skule resultat 2012 | Loar skule mål 2012 | | |
|----------------|-----------------------|---|---------------------|--|--------------------------|---------------------|-----|-----|
| Brukarar | Opplevd kvalitet | Sosial trivsel | | 4,1 | 4,5 | 4,5 | | |
| | | Trivsel med lærar | | 3,7 | 4,4 | 4,4 | | |
| | | Mobbing på skulen | | 1,8 | 1,3 | 1,2 | | |
| | | Fagleg rettleiing av lærar | | 3,1 | 4,1 | 3,8 | | |
| | | Tilfreds med dialog heim-skule | | 4,4 | 4,6 | 4,5 | | |
| Med-arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | | 4,9 | 4,5 | 5,0 | | |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidslokala? | | 2,8 | 3,7 | 3,5 | | |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på arbeidsplassen på ein god måte? | | 4,7 | 4,3 | 5,0 | | |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | | 4,7 | 4,8 | 5,0 | | |
| | | I kva grad har du tid til å gjera jobben din? | | 3,1 | 3,5 | 3,8 | | |
| | Målt kvalitet | Sjukefråvær korttid | | 1,1 % | 1,9 % | 0,5 % | | |
| | | Sjukefråvær langtid | | 4,6 % | 4,7 % | 4,0 % | | |
| | | Svarprosent medarbeidarundersøking | | 79% | 63 % | 90 % | | |
| | | Læring og fornying | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet? | | 4,8 | 5,0 | 4,9 |
| | | | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | | 4,1 | 4,5 | 4,7 |

6.3.5 Rekneskapsversikt

| Loar skule | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Lønsutgifter | 12 210 600 | 13 309 602 | 1 099 002 |
| Kjøp av varer og tenester | 2 498 531 | 2 066 228 | -432 303 |
| Kjøp av tenester frå andre | 15 000 | 23 858 | 8 858 |
| Overføringar | 191 000 | 224 171 | 33 171 |
| Salsinntekter | -488 600 | -446 624 | 41 976 |
| Refusjonar | -1 170 400 | -1 369 949 | -199 549 |
| Finansinntekter/transaksjonar | 0 | -1 530 | -1 530 |
| Sum loar skule | 13 256 131 | 13 805 755 | 549 624 |

6.3.6 Resultatindikatorar

Resultatindikatorane for skulane i Lom er samla i ein tabell i kapitlet 6.1.4 på side 22.

6.3.7 Nøkkeltal

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| Elvetal pr. 31.12 | 152 | 160 | 171 | 166 | 164 |
| Talet på tilsette lærarar | 17 | 19 | 17 | 17 | 17 |
| Av dei kvinner/menn | 14 / 3 | 16 / 3 | 15 / 2 | 16 / 1 | 16 og 1 |
| Talet på tilsette assistentar | | 4 | 5 | 4 | 7 |
| Lærartettleik | 11 | 10 | 11 | 12,7 | 11,5 |
| <u>Musikk- og kulturskulen:</u> | | | | | |
| Talet på elevar/elevplassar | 97 / 107 | 103 / 112 | 105/120 | 135/135 | 109 /109 |
| Talet på lærarar/årsverk | 9 / 2,46 | 10 / 2,45 | 9 / 2,46 | 9 / 2,46 | 9 / 2,46 |

6.3.8 Kommenterar til avvik

Indikatorar frå elevundersøkinga

- Positiv oppgang frå i fjor. Ein ser resultat av arbeidet med vurdering for læring og at vi er tydelege på arbeid med elevmiljøet.

Indikatorar frå medarbeidarundersøkinga

- Dei tilsette er betre nøgd med arbeidslokala i år enn i fjor, men det er fortsatt dårleg resultat. Det er fortsatt mange tilsette på eit kontor og mykje utstyr. Vi har gått noko ned på resultatet over måten vi løyser felles oppgåver på. Dette kan skuldast at vi prøver å fordele ansvar for praktiske gjeremål på lærarane i staden for å bruke av fellestid. Dei tilsette opplever arbeidet sitt som tidkrevjande og at dei ikkje har nok tid til alle elevane og oppgåvene. Dette er noko betre enn i fjor, men det er fortsatt urovekkjande lågt. Vi må ta eit tak sjølve for å rydde i den tida vi har.
- I fjor var det 79 % som svara på undersøkinga, medan det i år er 63 %. Dette er mykje dårlegare enn målet vi sette og det er heilt klart eit arbeid å gjera for å betre dette resultatet til neste år. Denne undersøkinga er viktig i vurderingsarbeidet vårt, noko vi må få dei tilsette til å forstå. Dei må oppleve at det blir arbeidd med resultat i etterkant.

Rekneskap

Det er eit avvik på løn som blant anna skuldast at lønsoppgjeret vart dyrare enn forventa. Ein må også sjå samanhengen med fråvær og bruk av vikar. Vikarpotten er liten i høve talet på tilsette. Mykje av avviket skuldast også pensjonspremien. Denne var underbudsjettert.

6.4 Garmo oppvekstssenter

6.4.1 Hovudoppgåver

- Arbeide for å skape eit godt og trygt læringsmiljø, der alle opplever meistring kvar dag.
- Vidare satsing på dei fem grunnleggjande dugleikane.
- Vidareutvikle vurderingskulturen vår, noko som vil føre til betre læring for elevane.
- Leggje til rette for ein god overgang mellom barnehage-skule-ungdomsskule.
- Leggje til rette for eit godt samarbeid mellom heim og skule.
- Oppretthalde den kompetansen vi har og drive vidare kompetanseheving av personalet.
- Vise omsorg for og tru på alle elevar og barnehageungar.

6.4.2 Kommenterarar til utviklingstrekk

- Elevtalsutviklinga er nokså stabil. Det er god innsøking til barnehagen, med fleire søkjarar enn tal på plassar.
- Samarbeidet mellom barnehagane i kommunen aukar; felles fokusområde.
- Felles årsplan er under planlegging.
- Vi har sterkt fokus på leseopplæringa og har ein leserettleiar under utdanning.
- Krava til lærarane sin kompetanse aukar, det er stadig meir som skal inn i skulen.
- Auka krav frå skuleeigar for å fylgje opp kommunale satsingsområde.

6.4.3 Utfordringar framover

- Oppretthalde og vidareutvikle bruken av intranettsidene våre.
- Arbeide systematisk for å oppretthalde og vidareutvikle ein god vurderingskultur.
- Bryte ned kompetansemåla og nytte gode vurderingskriterier i alle fag.
- Sikre god organisering og ressursbruk for 2013/2014, særskilt med tanke på stabilitet.
- Oppretthalde og vidareutvikle den gode kompetansen i personalet.

6.4.4 Målekart

| Fokus- område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg | Garmo | Garmo | Garmo |
|---|--------------------------|--|------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | resultat 2011 | oppv. resultat 2011 | oppv. mål 2012 | oppv. resultat 2012 |
| Brukar skule | Opplevd kvalitet | Sosial trivsel | 4,4 | 5,0 | 5,0 | 4,6 |
| | | Fagleg rettleiing av lærar | 3,4 | 4,0 | | 3,1 |
| | | Mobbing på skulen | 1,4 | 1,0 | 1,0 | 1,8 |
| | | Tilfreds med dialog heim-skule | 4,3 | 5,0 | 6,0 | 4,0 |
| Brukar barnehage | Opplevd kvalitet | Tilfreds med tilgjenge | 5,4 | 6,0 | 6,0 | 5,8 |
| | | Foreldra sine mogleg- heiter for medinnflytelse | 4,5 | 5,0 | 5,0 | 4,6 |
| | | Respektfull behandling av barnet | 5,3 | 5,0 | 6,0 | 5,6 |
| | | Barnehagen sitt bidrag til språkutviklinga til barnet | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| | Målt kvalitet | Talet på barn på vente- liste | | 0 | 0 | |
| | | Kor mange barn når alders-relevante språk- mål før skulestart | | 80% | 80% | 100% |
| Med- arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | 4,7 | 5,1 | 5,2 | 5,3 |
| | | Er du nøgd med stand- arden på arbeidsløkala? | 3,9 | 3,7 | 4,0 | 3,8 |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på ein god måte? | 4,8 | 5,2 | | 4,8 |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | 5,2 | - | | 4,8 |
| | | I kva grad har du tid til å gjera jobben din? | 3,9 | 3,7 | 4,2 | 3,8 |
| | Målt kvalitet | Sjukefråvær korttid | | 3,3 % | 4,0 % | 2,1 % |
| | | Sjukefråvær langtid | | 4,5 % | 2,0 % | 1,7 % |
| Svarprosent med- arbeidarundersøking | | | 86% | 100% | 100% | |
| Læring og fornyng | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | 4,5 | 4,3 | 4,6 | 4,8 |
| | | I kva grad legg arbeids- gjevar til rette for kompetanseutvikling? | 4,1 | 4,1 | 4,5 | 4,0 |

6.4.5 Rekneskapsversikt

| Garmo oppvekstssenter | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------|
| Lønsutgifter | 6 014 400 | 6 450 567 | 436 167 |
| Kjøp av varer og tenester | 1 165 343 | 981 348 | -183 995 |
| Kjøp av tenester frå andre | 0 | 11 894 | 11 894 |
| Overføringar | 201 000 | 186 002 | -14 998 |
| Salsinntekter | -470 400 | -410 556 | 59 844 |
| Refusjonar | -383 000 | -643 842 | -260 842 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -1 500 | -2 741 | -1 241 |
| Sum Garmo oppvekst | 6 525 843 | 6 572 671 | 46 828 |

6.4.6 Resultatindikatorar

Resultatindikatorane for skulane i Lom er samla i ein tabell i kapitlet 6.1.4 på side 22.

Resultatindikatorane for barnehagane i Lom er samla i ein tabell i kapitlet 6.6.6 på side 38.

6.4.7 Nøkkeltal

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|-------|---------|
| <u>Garmo barnehage:</u> | | | | | |
| Talet på avdelingar | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Talet på årsverk, pedagogar | 1 | 1,3 | 1,1 | 1,1 | 1,3 |
| Talet på årsverk, fagarbeidarar | 2 | 2 | 2,1 | 2,8 | 2,5 |
| Talet på årsverk, ufaglærte | 0,5 | 0,5 | 0,7 | 0 | 0 |
| Sum talet på årsverk | 3,5 | 3,8 | 3,9 | 3,9 | 3,8 |
| Talet på barn under 3 år | 4 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| Talet på barn over 3 år | 13 | 13 | 14 | 12 | 10 |
| Sum talet på barn | 17 | 16 | 18 | 16 | 15 |
| <u>Garmo skule:</u> | | | | | |
| Elvetal pr. 01.10 | 32 | 33 | 33 | 30 | 29 |
| Talet på tilsette lærarar | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Av dei kvinner/menn | 4k / 2m | 4k / 2m | 4k / 2m | 4k/2m | 5k / 1m |
| Talet på tilsette assistentar | | 3 | 3 | 3 | 1 |
| Lærartettleik | 6,8 | 7,4 | 7,6 | 7,6 | 7,1 |

6.4.8 Kommenterar til avvik

- Avviket er uvesentleg, men det kjem av at vi har kjøpt ein barnehageplass i Vågå kommune som ikkje var teke med i budsjettet for 2012.

6.5 Lom ungdomsskule

6.5.1 Hovudoppgåver

- Kvalitetssikring av læringsmiljøet med særskild vekt på grunnleggjande ferdigheiter i skriving, lesing og rekning
- Tiltak for å betre elevane sin motivasjon for læring.
- Etter-og vidareutdanning av det pedagogiske personalet i høve til måla i
- Kunnskapsløftet

6.5.2 Kommenterar til utviklingstrekk

- Skilnaden mellom elevane i møte med skulen er blitt større.
- Større skilnader i oppfølging av elevane frå heimane.
- ”Eit uroleg samfunn” verkar inn på elevane si læring.
- Informasjonsstraumen og tilgjenge til media skaper behov for grensesetting og etiske retningslinjer.
- Krav om dokumentasjon av elev- og skulevurdering.
- Krav til kommunen om eit forsvarleg system for å sikre at krava i opplæringslov og forskrift blir fylgde.
- Elevane mykje mindre fysisk aktive enn før.
- Svært mange bruker mykje tid på ulike variantar av data
- Mange elevar fullfører ikkje vidaregåande utdanning

6.5.3 Utfordringar framover

- Leggje til rette for tilpassa opplæring. For å få til dette er det viktig med delingstimar
- Fremje ein vurderingskultur ved skulane, der m.a. lærarane ved ”undervegsvurdering” av elevane informerer dei om deira faglege ståstad i høve til kompetansemåla i faget.
- Gjennom m.a. vurderingsarbeidet få elevane i større grad til å ta del i utviklinga av læringsmiljøet.
- Utvikle bruken av IKT i skulane gjennom m.a. læringsplattforma It´s learning slik at skulane kan bli mellom dei fremste i landet i bruk av elektroniske læringsverktøy. Bruk av databaserte opplæringsprogram.
- Gjennom rekruttering og etter- og vidareutdanning gjera skulane i stand til å nå måla i Kunnskapsløftet.
- Sikre nok ressursar til skulen for å følgje opp krav frå elevar, foreldre og storsamfunn. Her er delingstimar det viktigaste tiltaket.
- Førebu heildagsskulen ved blant anna å tilby leksehjelp etter skuletid.
- Det er eit godt læringsmiljø på skulen, men det er eit lite fåtal av elevar som seier dei er utsett for mobbing. Ein som blir mobba er ein for mykje. Skulen har laga ein mobbeplan, men det viktigaste tiltaket for å hindre mobbing er stor lærartettleik, mange vaksne ute i friminutta, samtale om mobbing og bevisstgjerjing av elevane.
- Mange lærarar klagar på stort arbeidspress og tidspress. Kravet til dokumentasjon tek mykje tid frå lærarane.
- Mange elvar slit med å kome gjennom vidaregåande fordi dei har for dårleg grunnlag i norsk og matematikk. Derfor er Ny Giv kome for å gje dei desse elevane eit betre grunnlag.
- Skulen har nokre framandspråklege elevar. Viktig at desse lærar så myke norsk at dei kan gå vidare i skulesystemet. Det er og vanskeleg å få dei integrert.

6.5.4 Målekart

| Fokus- område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg resultat 2011 | Lom ungd.- skule resultat 2011 | Lom ungd.- skule mål 2012 | Lom ungd.- skule resultat 2012 |
|------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------|--|---------------------------------------|--|
| Brukarar | Opplevd kvalitet | Sosial trivsel | 4,2 | 4,4 | 4,5 | 4,3 |
| | | Trivsel med lærarane | 3,8 | 4,0 | 4,2 | 4,1 |
| | | Mobbing på skulen | 1,4 | 1,5 | 1,2 | 1,2 |
| | | Fagleg rettleiing av lærar | 3,1 | 3,3 | 3,4 | 3,8 |
| | | Tilfreds med dialog heim- skule | 4,2 | 4,5 | 4,3 | 4,2 |
| Målt kvalitet | Gjennomsnitt grunnskulepoeng | 39,9 | 39,6 | 39,0 | 37,4 | |
| Med- arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | 4,6 | 5,7 | 5,5 | 5,8 |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidlokala? | 3,9 | 5,3 | 5,3 | 5,2 |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på arbeidsplassen på ein god måte? | 4,2 | 5,5 | 5,5 | 5,6 |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | 5,2 | 5,3 | 5,3 | 5,5 |
| | | I kva grad har du tid til å gjera jobben din? | 3,9 | 4,0 | 4,0 | 4,2 |
| | | Målt kvalitet | Sjukefråvær korttid | | 0,7 % | 2,0 % |
| | Sjukefråvær langtid | | 0,0 % | 3,0 % | 1,9 % | |
| | Svarprosent medarbeidarundersøking | | 93 % | 85 % | 95 % | |
| Læring og fornyning | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | 4,3 | 5,5 | 5,4 | 5,3 |
| | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | 4,1 | 5,0 | 5,3 | 5,1 |

6.5.5 *Rekneskapsversikt*

| Lom ungdomsskule | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Lønsutgifter | 9 316 760 | 9 874 971 | 558 211 |
| Kjøp av varer og tenester | 2 613 110 | 1 958 974 | -654 136 |
| Kjøp av tenester frå andre | 332 000 | 470 039 | 138 039 |
| Overføringar | 431 525 | 365 958 | -65 567 |
| Finansutgifter/transaksjonar | 0 | 35 850 | 35 850 |
| Salsinntekter | -353 300 | -382 120 | -28 820 |
| Refusjonar | -637 025 | -858 979 | -221 954 |
| Overføringar | -1 489 600 | -1 409 800 | 79 800 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -298 000 | -301 655 | -3 655 |
| Sum Lom ungdomsskule | 9 915 470 | 9 753 239 | -162 231 |

6.5.6 *Resultatindikatorar*

Resultatindikatorane for skulane i Lom er samla i ein tabell i kapitlet 6.1.4 på side 22.

6.5.7 *Nøkkeltal*

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>Lom ungdomsskule:</u> | | | | | |
| Elvetal pr. 01.10 | 104 | 105 | 97 | 86 | 76 |
| Talet på tilsette lærarar | 19 | 18 | 16 | 16 | 17 |
| Av dei kvinner/menn | 12/7 | 11/7 | 11/5 | 11/5 | 12/5 |
| Talet på tilsette assistentar | | 2 | 4 | 2 | 2 |
| Lærartettleik | 11 | 11,8 | 12,2 | 12,4 | 12,4 |
| <u>Vaksenopplæringa:</u> | | | | | |
| Talet på elevar/elevplassar | 97/107 | | 16 | 26 | 25 |
| Talet på lærarårsverk | 2,46 | 1,20 | 1,0 | 1,5 | 2,0 |

6.5.8 *Kommentarar til avvik*

Det er liten skilnad på mål og resultat for utvalde måletal. Rekneskapan viser eit avvik på løn på 5%. Sjølv om skulen har skore ned på timebruk, har det blitt ei auke i lønskostnadene samanlikna med det som var budsjettert. Dette skuldast både at det vart eit dyrare lønnsoppgjær enn forventa og at fleire lærarar ved etterutdanning har fått ein høgare lønsplassering.

6.6 Loar barnehage

6.6.1 Hovudoppgåver

Barnehagen sitt samfunnsmandat:

”Barnehagen skal gi barn under opplæringspliktig alder gode utviklings- og aktivitetsmuligheter i nær forståelse og samarbeid med barnas hjem”, Barnehageloven § 1.

Barnehagen sitt verdigrunnlag:

”Omsorg, oppdragelse og læring i barnehagen skal fremme menneskelig likeverd, likestilling, åndsfrihet, toleranse, helse og forståelse for bærekraftig utvikling”, Barnehageloven § 2.

I tilegg skal barnehagane følgje dei retningslinjer som Rammeplanen for barnehagen gjev.

6.6.2 Kommenterarar til utviklingstrekk

- Stadig færre barn i barnehagen. Små årskull.
- Fleire småbarnsplassar enn tidlegare, småbarnsavdelingane fulle; må ha småbarn på blanda gruppe.
- Få barn har 2 og 3 dagarstilbod.
- Barna har dagleg lengere opphaldstid.
- Innskjerping i tolkning av pedagognorm (skriftleg tilsyn av Fylkesmannen i 2012), fører til behov for fleire pedagogstillingar i barnehagen. Har hatt førskulelærarar tilsett i assistentstillingar, har gjort om desse til pedagogstillingar.
- Fleire framandspråklege barn og barn med særlege behov i barnehagen.
- Auka fokus og krav til kvalitet i barnehagen frå sentrale føringar.

6.6.3 Utfordringar framover

- Variasjonar og nedgang i barnetal skaper utfordringar i forhold til organisering, bemanning og økonomi. Overtalligheit på tilsette.
- Lengre dagleg opphaldstid for barna og auka krav om pedagogar gjer at vaksenttleiken på avdelingane blir mindre. (Pedagogane har plantid).
- Ha kompetanse og ressursar til å møte behov til framandspråklege og barn med særlege behov.
- Greie å møte krav om auka kvalitet samstundes som ressursane til barnehagen blir redusert.

6.6.4 Målekart

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Loar | Loar | Loar | |
|----------------|-----------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | | | Noreg resultat 2011 | barneh. resultat 2011 | barneh. resultat 2012 | barneh. mål 2012 |
| Brukarar | Opplevd kvalitet | Tilfreds med tilgjenge | 5,4 | 5,2 | 5,7 | 5,5 |
| | | Foreldra sine moglegheiter for medverknad over barnehagetilbodet | 4,5 | 4,6 | 5,2 | 4,6 |
| | | Respektfull behandling av barnet | 5,3 | 5,5 | 5,6 | 5,5 |
| | | Barnehagens bidrag til språkutviklinga | 5,0 | 5,2 | 5,2 | 5,2 |
| Målt kvalitet | | Talet på barn på venteliste | | 0 | 0 | 0 |
| | | Kor mange barn når aldersrelevante språkmål før skulestart | | 90% | 90% | 90% |
| Ressursstyring | Prioritering | Korrigerte brutto driftsutgifter pr korrigert opphaldstid | | - | | |

| Fokus- område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Loar | Loar | Loar | |
|----------------------|--------------------------|---|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | | Noreg resultat 2011 | barneh. resultat 2011 | barneh. resultat 2012 | barneh. mål 2012 |
| Med- arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | 4,7 | 3,5 | 4,7 | 5,0 |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidslokala? | 3,9 | 3,6 | 4,3 | 4,4 |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på arbeidsplassen på ein god måte? | 4,8 | 3,9 | 4,3 | 4,8 |
| | Opplevd kvalitet | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | 5,2 | 4,4 | 4,8 | 4,9 |
| | | Samarbeid/trivsel med kolleger | 5,0 | 4,4 | 4,5 | 5,0 |
| | | Stoltheit over eigen arbeidsplass | 4,8 | 4,3 | 4,9 | 5,0 |
| Målt kvalitet | | Sjuefråvær korttid | | 2,2 % | | 2,0 % |
| | | Sjuefråvær langtid | | 4,9 % | | 4,0 % |
| | | Svarprosent medarbeidarundersøking | | 68% | 67% | 100% |
| Læring og fornyng | Opplevd kvalitet | Fagleg og personleg utvikling | 4,3 | 3,5 | 4,6 | 4,4 |
| | | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet? | 4,5 | 3,7 | 4,7 | 4,7 |
| | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | 4,1 | 3,4 | 4,6 | 4,3 |
| Målt kvalitet | | Gjennomførte kompetansetiltak i høve overordna kompetanseplan | | 100% | 100% | 100% |

6.6.5 Rekneskapsoversikt

| Loar barnehage | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Lønsutgifter | 9 971 900 | 10 462 096 | 490 196 |
| Kjøp av varer og tenester | 1 287 803 | 1 170 968 | -116 835 |
| Kjøp av tenester frå andre | 0 | 13 035 | 13 035 |
| Overføringar | 101 100 | 153 738 | 52 638 |
| Salsinntekter | -1 738 100 | -1 712 508 | 25 592 |
| Refusjonar | -583 100 | -1 105 015 | -521 915 |
| Overføringar | -25 000 | 0 | 25 000 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -10 000 | -11 360 | -1 360 |
| Sum grp. Ansvar: 03 barnehage | 9 004 603 | 8 970 954 | -33 649 |

6.6.6 Resultatindikatorar for barnehagane i Lom

| KOSTRA-tal basert på førebels rapportering 15. februar 2013 | Lom | | | Skjåk 2012 | Vågå 2012 | Opp- land 2012 | Komm- gruppe 2012 | Noreg u/Oslo 2012 |
|--|---------|---------|----------------|---------------|--------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | | | | | |
| Netto driftsutgifter per innbyggjar 1-5 år i kroner, barnehager | 39 519 | 112 462 | 127 227 | 115 290 | 108 548 | 112 274 | 111 810 | 114 949 |
| Andel barn 1-5 år med barnehageplass | 86,1 | 85,6 | 87,6 | 80,4 | 82,7 | 89,4 | 91,1 | 90,8 |
| Andel barn 0-5 år med barnehageplass | 71,5 | 73,0 | 75,9 | 75,4 | 70,3 | 76,0 | 77,6 | 77,2 |
| Korr. brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage | 144 742 | 156 371 | 174 529 | 169 434 | 157 376 | 155 632 | 154 801 | 157 355 |
| Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale barnehager per korrigert opphaldstime | 64,00 | 64,00 | 67,00 | 62,00 | 60,00 | 54,00 | 55,00 | 52,00 |
| Andel ansatte med førskulelærerutdanning | 33,3 | 34,3 | 40,5 | 44,8 | 37,1 | 31,0 | 33,9 | 33,7 |
| Andel ansatte med anna pedagogisk utdanning | 3,3 | 5,7 | 2,7 | 3,4 | 0,0 | 3,6 | 4,6 | 3,5 |
| Andel assistentar med førskulelærerutd, fagutd, eller anna pedagogisk utdanning | 93,8 | 88,9 | 90,9 | 37,5 | 44,8 | 37,5 | 38,6 | 28,5 |

6.6.7 Nøkkeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|------------------------------------|------|------|------|------|-------|
| <u>Loar barnehage:</u> | | | | | |
| Talet på avdelingar | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Talet på årsverk, pedagogar | 6 | 6,2 | 6 | 6,2 | 5,8 |
| Talet på årsverk, fagarbeidarar | 12,4 | 7,8 | 10,8 | 8,2 | 8,8 |
| Talet på årsverk, ufaglærte | 1 | 4,6 | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| Talet på årsverk, spesialpedagogar | | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,75 |
| Sum talet på årsverk | 19,4 | 19,1 | 18,1 | 15,7 | 16,15 |
| Talet på barn under 3 år | 21 | 21 | 15 | 16 | 17 |
| Talet på barn over 3 år | 69 | 65 | 65 | 51 | 47 |
| Sum talet på barn | 90 | 86 | 80 | 67 | 64 |
| <u>Odda barnehage: *)</u> | | | | | |
| Talet på avdelingar | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Talet på årsverk, pedagogar | | 1 | 1 | 1 | 0,75 |
| Talet på årsverk, faglærte | | 0,6 | 0,93 | 1,43 | 0,7 |
| Sum talet på årsverk | | 1,6 | 1,93 | 2,43 | 1,45 |
| Talet på barn under 3 år | | 0 | 2 | 4 | 4 |
| Talet på barn over 3 år | | 6 | 5 | 5 | 5 |
| Sum talet på barn | | 6 | 7 | 9 | 9 |

*) Odda barnehage vart oppretta som kommunal barnehage i 2008.

6.6.8 Kommenterar til avvik

6.7 Miljø, teknisk, næring

6.7.1 Hovudoppgåver

- Tenesteområdet har ansvar for arealplanarbeid, miljø- og naturforvaltning, næringsutvikling, landbruksforvaltning, tekniske tenester, vaktmeisterteneste, reinhald, byggesaksbehandling, kart- og geodataforvaltning, generell beredskap og førebygging mot naturskadar og ulykker.
- I tillegg kjem verdiskapingsprogrammet for Nasjonalparklandsbyane som går ut 2013.

6.7.2 Kommenterarar til utviklingstrekk

- Det har vore liten stabilitet på leiarfunksjon ved tenesteområdet over fleire år. Leiaroppgåvene har i periodar vore delt mellom Terje Hoel (teknisk) og Sander Sælthun (næring, plan/miljø). Kommunalsjef Bjørn Bakke har hatt overordna administrativt ansvar i 2. halvår 2012.
- Åshild Myhre Amundsen vikar som næringssjef og landsbykoordinator frå mai 2012 og inntil vidare.
- Magnhild Heidi Olsen har vikariert som jordbrukssjef frå juni 2012.
- Stillinga som GIS/landmålar ved Stig Roar Mandal har gjennomgått opplæringsprogram innan GIS og matrikkelføring.
- Kristine Sørli er engasjert i 20 % stilling for å følgje opp lovsaker etter jord- og konsesjonslova i ledig stillingsressurs ved landbruk, som følgje av omsorgspermisjon.
- Landbruket i Lom er i sterk endring, og talet på mjølkeprodusentar går ned. Det er interesse for investeringar og søknad om støtte via BU-ordninga. Søknader om SMIL-midlar held seg på eit jamnt nivå
- Energi- og klimaplan for Lom vart vedteken i juni 2010, men det har ikkje vore sett av ressursar til gjennomføring av tiltaka i planen verken i 2011, 2012 eller i budsjettet for 2013.
- Forprosjekt for etablering av bioenergianlegg er utført i 2012 med påfølgjande konkurranse for varmekjøp. Arbeide med reguleringsplan er satt i gang. Planlagt start av anlegget oktober 2013.
- Reguleringsplan for Ulstad - for sikringstiltak mot flom og skred er under arbeid. Sikringsanlegg er ferdig detaljprosjekttert i 2012.
- Statens Vegvesen har starta opp reguleringsplan for gang- og sykkelveg frå sentrum mot N. Vike. Reguleringsplan for nytt kryss Rv 15 – Meadalsvegen er vedteken i 2012.
- Det 3-årige prosjektet *Mat langs Nasjonale Turistveger* starta opp i oktober 2010, og prosjektleiar er tilsett med Lom som vertskommune. Fleire deltiltak igangsett. Kommunen har rekneskapsansvaret.
- Utviklingsprosjektet ”Liv i Lom” vart avslutta i 2012, ein del av tiltaka blir vidareført gjennom verdiskapingsprogrammet for nasjonalparklandsbyane (landsbyråd mm.).
- Utvikling av felles strategi for Noregs nasjonalparklandsbyar og erfaringsutveksling mot andre prosjekt.
- Skjedd i Lom nasjonalparklandsby 2012:
 - Opptrykk av 11 500 gratis fotturbrosjyrar
 - Utsending av Nasjonalparkmagasin
 - Landsbydag på Norsk Fjellmuseum
 - Utdeling av bokpakke og rollups om nasjonalparkane våre til omkring 20 reiselivsbedrifter i samarbeid med Lom folkebibliotek
 - Eigen landsbyvakt i 20 % stilling i sommarmånadene.
- Ny modell for forvaltning av nasjonalparker blir gjennomført også for Reinheimen frå 2013. Det blir da same modell som alt er gjennomført for Jotunheimen og Breheimen.
- Tenesteområdet har bidrege med personalressursar til utviklingsarbeid for Klimapark 2469 AS i samsvar med enkeltvedtak.

6.7.3 Utfordringar framover

- Tenesteområdet har fleire fagområde med behov for kompetansearbeidskraft. Oppgåvetilfanget er også på mange område større enn det dei tilsette har moglegheit til å ta unna. For å oppretthalde gode tenestetilbod og utøving av forvaltningsmynde, er det ei utfordring og organisere og prioritere personalressursane og å rekruttere og behalde kompetanse.
- Funksjon som tenesteleiar MTN har vore heilt og delvis i vakanse over lengre tid, frå juli 2013 skal leiar vere på plass.
- Oppfølging med vedteke planstrategi er eit nytt element i plan- og bygningslova, som gjev føringar for kva område som er prioritert i kommunestyreperioden. Dette gjev utfordringar med personalressursar spesielt i forhold til overordna planer.
- Krevjande å etterkome forventningar til utviklingsarbeid på næringsområdet med bakgrunn i kombinasjon med oppgåver knytt til pågåande prosjektarbeid.
- Etter kartlegging av område med skredfare i kommunen er det behov for gjennomføring av sikringstiltak i skredutsette område. Utsikter til klimaendringar og forsterka krav i lovverk gjer at tenesteeininga må setja enda sterkare fokus på dette framover.
- Faresonekart vil gjev føringar som må innarbeidast i overordna arealplanar. Kommunedelplan Fossbergom er under arbeid, og samla arealdel for resten av kommunen krev revisjon.
- Oppfølging av samla vassdragsforvaltning i medhald av Vanddirektivet. Arbeidet skjer i regi av Vassdragsforbundet og Fylkesmannen, og med kommunen som bidragsytar.
- Rapport for "Kommunedelplan for avlaup" er slutført med forslag til handlingsplan for myndigheitsoppfølging og rehabilitering og utbygging av kommunale anlegg. Planen skal behandlast i medhald av plan- og bygningslova i 2013.
- Store utbyggingsprosjekt som renovering av reinseanlegga i Garmo og på Leirmo og utbygging- drift av fleirbrukshall, skal gjennomførast i kommunal regi dei næraste åra med medverknad frå tenesteeininga. Det vil vere utfordrande å gjennomføre dette arbeidet ved sidan av dei ordinære drifts- og forvaltningsoppgåvene.
- Auka bygningsmasse og vedlikehaldsbehov, skapar utfordringar for vaktmeistertenesta og reinhaldspersonalet.

6.7.4 Målekart

| Fokus- område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg res 2011 | Lom MTN resultat 2011 | Lom MTN resultat 2012 | Lom MTN mål 2012 | |
|------------------|--------------------------|---|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--|
| Brukarar | Opplevd kvalitet | Resultat for brukarane, byggjesak | | 5,2 | 5,2 | 5,0 | |
| | | Generell oppleving av kvalitet, byggjesak | | 5,1 | 5,3 | 5,0 | |
| | | Resultat for brukarane, vasskvalitetet og vasstrykk | | 5,5 | 5,6 | 5,0 | |
| | | Resultat for brukarane, funksjon på avlaupssystemet | | 5,4 | 5,5 | 5,0 | |
| | | Resultat for brukarane, vatn og avlaup, tillit og respekt | | 5,6 | 5,5 | 5,0 | |
| | | Resultat for brukarane, vatn og avlaup, service og tilgjenge | | 4,7 | 5,4 | 4,5 | |
| | | Resultat for brukarane, vatn og avlaup, informasjon | | 4,6 | 4,8 | 4,5 | |
| | | Renhaldstenesta leverer tjenester av god kvalitet | | | | | |
| | | Renhaldstenesta tydeleggjer kva for tenester eg kan få | | | | | |

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg res 2011 | Lom MTN resultat 2011 | Lom MTN resultat 2012 | Lom MTN mål 2012 |
|--|--|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Brukarar | Opplevd kvalitet | Vaktmestertenesta leverer tenester av god kvalitet | | | | |
| | | Vaktmestertenesta tydeleggjer kva for tenester eg kan få | | | | |
| | Målt kvalitet | Andel vassprøver som tilfredsstiller krav i forskrift | >99 % | 100% | 100% | |
| | | Andel avlaupsprøver som tilfredsstiller krav i forskrift | 100% | 100% | 100% | |
| Avklaring av forventning | Andel tenestestader med serviceerklæring | 10% | 10% | 30% | | |
| Ressursstyring | Prioritering | Sjølvkostrekneskap vatn, dekningsgrad | 100% | 100% | 100% | |
| | | Sjølvkostrekneskap avlaup, dekningsgrad | 100% | 100% | 100% | |
| | | Sjølvkostrekneskap renovasjon, dekningsgrad | 100% | 100% | 100% | |
| | | Sjølvkostrekneskap feiing, dekningsgrad | 100% | 100% | 100% | |
| Medarbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | 4,7 | 4,7 | 4,5 | |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidslokala | 4,0 | 3,5 | 5,0 | |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på ein god måte? | 5,3 | 5,0 | 5,0 | |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | 5,4 | 5,3 | 5,0 | |
| | | I kva for grad tru du at arbeidsplassen har eit godt omdøme blant innbyggjarane i kommunen | 4,5 | 4,2 | 4,5 | |
| | | Målt kvalitet | Sjukefråvær korttid | 2,2 % | 2,4 % | 3,5 % |
| | Sjukefråvær langtid | 4,7 % | 2,6 % | 3,5 % | | |
| | Svarprosent medarbeidarundersøking | 33% | 55% | 70% | | |
| Andel gjennomførte medarbeidarsamtalar | 94% | 95% | 100% | | | |
| Læring og fornying | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | 4,8 | 5,0 | 4,5 | |
| | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | 4,3 | 4,3 | 4,5 | |
| | Målt kvalitet | Gjennomførte kompetansetiltak i høve overordna kompetanseplan | 100% | 100% | 100% | |

6.7.5 *Rekneskapsoversikt*

| Miljø, teknisk, næring | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Lønsutgifter | 14 921 516 | 14 945 877 | 24 361 |
| Kjøp av varer og tenester | 10 033 188 | 11 417 289 | 1 384 101 |
| Kjøp av tenester frå andre | 7 643 850 | 6 789 741 | -854 109 |
| Overføringer | 2 970 115 | 2 992 907 | 22 792 |
| Finansutgifter/transaksjonar | 0 | 715 572 | 715 572 |
| Salsinntekter | -9 822 000 | -13 394 873 | -3 572 873 |
| Refusjonar | -9 949 305 | -6 670 947 | 3 278 358 |
| Overføringer | -548 862 | -1 214 860 | -665 998 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -5 713 632 | -5 218 104 | 495 528 |
| Sum MTN | 9 534 870 | 10 362 602 | 827 732 |

6.7.6 *Resultatindikatorar*

| Kostra-tal basert på førebels rapportering 15. februar 2013 | Lom | | | Skjåk 2012 | Vågå 2012 | Komm- gruppe 2012 | Opp- land 2012 | Noreg u/Oslo 2012 |
|---|--------|--------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | | | | | |
| Årsgebyr for vassforsyning | 2 492 | 2 542 | 2 667 | 1 934 | 4 782 | 4 012 | 3 223 | .. |
| Årsgebyr for avlaupstenesta | 3 542 | 3 215 | 3 379 | 5 108 | 4 403 | 3 558 | 4 288 | .. |
| Årsgebyr for avfallstenesta | 2 120 | 2 000 | 1 930 | 2 190 | 1 816 | 2 105 | 2 037 | 2 464 |
| Gjennomsnittleg saksbehandlings-tid, vedtekne reguleringsplanar (kalenderdagar) | .. | 83 | .. | .. | 245 | .. | .. | .. |
| Gjennomsnittleg saksbehandlings-tid, oppmålingsforretning (kalenderdagar) | 25 | 43 | 33 | 90 | 14 | 68 | 54 | 66 |
| Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal veg og gate | 35 031 | 56 594 | 49 406 | 63 559 | 103 205 | 74 155 | 97 695 | 118 380 |

6.7.7 Nøkkeltal

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--|-------|-------|-------|------|--------|
| <u>Talet på tilsette:</u> | | | | | |
| I kommunehuset (Midtgard) | 9 | 9 | 9 | 10 | 9 |
| Utanfor kommunehuset (Midtgard) | 23 | 23 | 24 | 23 | 24 |
| I prosjektstillingar | 3 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| <u>Sakshandsaming:</u> | | | | | |
| Journalpostar (inn- og utgåande post) | 2 312 | 2 279 | 2 140 | 2207 | 2 237 |
| Talet på byggjesaker | 87 | 91 | 105 | 67 | 52 |
| Talet på vedtekne kommuneplanar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Talet på vedtekne reguleringsplanar | 2 | 1 | 0 | 4 | 1 |
| Talet på målebrev | 38 | 39 | 14 | 16 | 22 |
| Talet på jordlovssaker og konsesjonssaker | 10 | 14 | 14 | 8 | 4 |
| Brukarar som søker produksjonstilskot - to omgangar pr. år | 151 | 143 | 151 | 157 | 149 *) |
| Brutto produksjonstilskot (tal i millionar kroner) | 29,5 | 31 | 33,6 | | 37,7 |
| Regionale miljøtilskot (tal i milionar kroner) | 1,6 | 1,6 | 1,6 | 1,6 | 1,8 |
| Talet på utsendte gardskart til gardbrukarar | 203 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Talet på gardskart, innkomne svar (ferdig prosjekt) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Talet på gardskart med rettingar | 34 | 30 | 20 | <10 | <10 |
| Søknadar om dispensasjon for motorferdsel i utmark | 20 | 16 | 25 | 20 | 18 |
| <u>Drift av kommunaltekniske anlegg:</u> | | | | | |
| Talet på anlegg for kommunal vassforsyning | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 |
| Talet på kommunale reinseanlegg | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Talet på innbyggjarar knytt til kommunalt avlaupsnett | 1 197 | 1 200 | 1 210 | 1210 | 1 216 |
| Talet på innbyggjarar ikkje knytt til kommunalt avlaup | 1 210 | 1 205 | 1 200 | 1207 | 1 201 |

*) ca 300 søknader totalt, to søknadsrunder pr år.

6.7.8 Kommentarer til avvik

- Resultat frå brukarundersøkingar er god med positiv utvikling med måloppnåing.
- Oppslutnad om medarbeidarundersøkinga har betra seg til 55 % men er fortsett under målet.
- Resultatet viser svak negativ utvikling i forhold til året før og måloppnåing.
- Samla rekneskapstal for tenesteområdet MTN viser sum meirforbruk/mindre inntekt godt i overkant av budsjett. Finansinntekter/transaksjoner med bruk av fond er betydeleg mindre i rekneskapen i forhold til budsjett. Avlaup og reinsing har betydeleg underdekking med inntekter frå gebyr.

6.8 Helse og velferd

6.8.1 Hovudoppgåver

Etter helse- og omsorgsloven:

• Kommunen skal sørge for at personar som oppheld seg i kommunen får tilbod om naudsynte helse- og omsorgstenester. Dette omfattar alle pasient- og brukargrupper, herunder personar med somatisk eller psykisk sjukdom, skade eller lidning, rusmiddelproblem, sosiale problem eller nedsett funksjonsevne (Jfr. helse- og omsorgsloven § 3-1).

Etter Folkehelseloven:

- Kommunen skal fremje befolkninga si helse, trivnadl, gode sosiale og miljømessige forhold og bidra til å førebygge psykisk og somatisk sjukdom, skade eller lidning, bidra til utjamning av sosiale helseforskjellar og bidra til å beskytte befolkninga mot faktorar som kan ha negativ innverknad på helsa.
- Kommunen skal fremje folkehelse innan dei oppgåver og med dei verkemedlar kommunen er tillagt, herunder ved lokal utvikling og planlegging, forvaltning og tenesteyting.
- Kommunen skal medverke til at helsemessige omsyn blir ivareteke av andre myndigheiter og verksemder. Medverknnad skal skje blant anna gjennom råd, uttaler, samarbeid og deltaking i planlegging. Kommunen skal leggje til rette for samarbeid med friviljug sektor (Jfr. Folkehelseloven § 4).

6.8.2 Kommenterar til utviklingstrekk

- Det regionale helsesamarbeidet har utvikla seg ytterlegare det siste året. NGLMS (Nord-Gudbrandsdal Lokalmedisinske Senter) har vorte ein «motor» i det regionale helsesamarbeidet. Den regionale legevakta har i løpet av 2012 gått seg til og ser ut til å fungere betre og betre, sjølv om det frå ei kommune som ligg lengst unna frå tid til annan kjem signalar på at dei ikkje er tilfreds med ordninga.
- 6K-Helse har faste månadlege samarbeidsmøter der også dagleg leiar ved NGLMS og koordinator for samfunnsmedisin deltek..I desse møtene blir felles utfordringar drøfta.
- Den 01.09.2012 vart alarmtenestane ved Vaktentralen i Lom flytta til NGLMS. Ei lang historie med Vaktentralen i Lom var dermed avslutta. Det verkar som om flyttinga av tenestane gjekk bra. I 2012 starta også prosessen med planlegging av innfasing av nødnett og nytt nasjonalt legevaktnr 116 117. Der vart også NGLMS knutepunktet da installasjonane blir plassert der. Dette er eit stort prosjekt der alle kommunane i regionen deltek og der planlagt igangsetjing blir i oktober-2013.
- Regionplan for helsesamarbeid i Nord-Gudbrandsdal vart ferdig i 2012 og er ved årsskiftet 2012/2013 vedteke i alle kommunane.
- Bruken av dei intermediære sengane på LMS'et har vore eit diskusjonstema i 2012. Det har vore svært ulik bruk av desse sengane. Eit par kommunar (Lom den eine) har nesten ikkje nytta sengane, medan eit par andre har brukt dei mykje. Det vart ein ganske tøff prosess i samband med budsjett 2013 der mange kommunar i samarbeidet meldte frå at dei ikkje hadde økonomi til å godta budsjettet som Sel kommune/NGLMS hadde lagt fram. Fleire kommunar krevde at antal intermediærsenger måtte reduserast kraftig. Det heile enda opp med eit kompromiss.
- Stillinga som koordinator innan samfunnsmedisin vart vidareført som fast stilling i 2012 og erfaringane så langt er at kommunane har stor nytte av stillinga i sitt arbeid spesielt innan miljøretta helsevern/folkehelsearbeidet og internkontrollarbeidet.
- Folkehelsearbeidet har vorte meir synleg både lokalt og regionalt. I Lom ser vi fram til at frisklivssentralen skal bli etablert i Utgard når det står ferdig hausten 2013.
- 2012 var fyrste året med Samhandlingsreformen og det ser ut til at Lom kommune har vore godt førebudd ved å rigge tenesteapparatet i påvente av reformen. Økonomisk er Samhandlingsreformen svært utfordrande for dei fleste kommunane – viser seg at reformen er underfinansiert (overføringane frå Staten dekkjer ikkje dei utgiftene reformen påfører kommunane.
- I 2012 vart det ikkje busett nokon fleire flyktningar – berre ei som kom til Lom som familiegjenforening. Pr. 31.12.12 står Lom kommune såleis framleis til rest med å busetja 11

flyktningar for å oppfylle kommunestyrevedtaket frå 2008 på busetjing av inntil 45. Årsaken til at det ikkje er busett nye i 2012 har vore mangel på bustader. På budsjett for 2013 er det avsett midlar til bygging av inntil 6 nye utleigebustadar til flyktningar/vanskelegstilte. Anbudsprosessen er i gang og det blir utlysing tidleg i 2013.

- Frå tenesteapparatet blir det framleis opplevd som vanskeleg å skaffe språkpraksisplassar til alle, sjølv om det har gått i orden med nokre nye det siste året. Einskilde har også med seg ein del "ballast" frå tidlegare i livet som etter kvart gjev seg utslag i ymse helseutfordringar.
- Kommunestyra i Lom og Skjåk gjorde i januar-2012 vedtak om full samlokalisering av dei to kontora. Nav-leiar i Skjåk tok i mai-12 også over ansvaret som Nav-leiar i Lom. Nav-kontoret i Lom har heile 2012 hatt stengt 2 dagar i veka. Dette har vore vurdert som naudsynt for å få unnagjort saksbehandlinga. Anbudsprosessen for å finne lokalar for felles Nav-kontor for Lom og Skjåk starta våren-2012 og er pr. 31.12.2012 enno ikkje heilt avslutta. Det ligg føre ei innstilling på plassering i Bismo, men klagefristen er utvida til ut i januar-2013.
- Dei tilsette ved Nav-kontoret i Lom saknar å ha ein leiar som er i miljøet dagleg.

6.8.3 *Utfordringar framover*

- Utfordringane rundt helsesenteret er framleis like store. Saksutvalet for Samhandlingsreformen som også fekk i sitt mandat å vurdere helsesenter, kom i løpet av 2012 ikkje fram til noka løysing, men kommunestyret gjorde like før jul vedtak om at det skal utarbeidast eit nytt forprosjekt for helsesenter. Dette er det tredje forprosjektet som blir utarbeidd for helsesenteret og det er knytt store forventningar, håp og krav om at det denne gongen skal blir realisert i ei ombygging og/eller eit tilbygg.
- Frisklivssentralen skal frå hausten 2013 flytte inn i det nye fleirbrukshuset Utgard. Tenesta vil da få nye fine lokalar og nytt utstyr og mykje større moglegheiter til å utvikle tenesta.
- Det regionale helsesamarbeidet vil i 2013 sett på prøve. Det viste budsjettbehandlinga like før jul. Stram økonomi i alle samarbeidskommunane kan bli ein verkeleg test på om helsesamarbeidet er «liv laga». På mange områder har nok ikkje kommunane i regionen noko reelt alternativ til regionalt samarbeid, det viktige blir å finne balansen mellom kva som kan løysast lokalt og kva som må løysast regionalt. Innføring av nødnett og felles nasjonalt legevaktnr. 116 117 er eksempel på oppgåver som må løysast regionalt. Regionalt samarbeid innan IT på helsesida er eit område det vil bli satsa mykje på å utvikle i framtida. Dette samarbeidet vil også involvere det regionale helseforetaket for å få til god, effektiv og sikker utveksling av pasientopplysningar.
- Busetjing og integrering av flyktningar er ei stor utfordring – både når det gjeld å skaffe bustader, arbeids- og språkpraksis og seinare arbeidsplassar. Lom kommune busette ikkje nye flyktningar i 2012 p.g.a. bustadmangel. I 2013 er det planlagt bygging av nye bustader som kan hjelpe på dette. Lom kommune har eit ståande vedtak frå 2008 om å busetja inntil 45 flyktningar.. Ambisjonen i 2013 er å oppfylle dette vedtaket. Lom kommune vil seinare i 2013 måtte ta stilling til om det skal busetjast enda fleire flyktningar utover vedtaket frå 2008.
- 2013 blir eit spennande år for Nav i heile regionen. Kommunestyra i Lom og Skjåk gjorde i 2012 vedtak om å samlokalisere Nav-kontora i dei to kommunane. Etter ei anbudsrunde tidlegare i 2012 vart det innstilt på lokalisering i eit bygg i Skjåk. På grunn av krav om innsyn og evt. klage er ikkje lokaliseringa heilt avklara ved årsskiftet.
- På slutten av året 2012 har det også i Partnerskapsstyret vore store diskusjonar rundt organisasjonsmodellen i Nav Nord-Gudbrandsdal. Fleire kommunar har signalisert at dei ikkje ynskjer å halde fram med modellen. Ved årsskiftet er ikkje dette endeleg avklara.

6.8.4 Målekart

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg resultat 2011 | Helse velferd resultat 2011 | Helse velferd mål 2012 | Helse velferd resultat 2012 | |
|------------------------------|-----------------------|--|---------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--|
| Brukarar barnevern | Opplevd kvalitet | Barnevernstenesta bidreg til at ditt barn får det betre | | | 4,8 | 4,6 | |
| | | I kor stor grad opplever du at dei tilsette i barnevernstenesta behandlar deg med respekt? | | | 5,0 | 5,4 | |
| | | Kor fornøyd er du med moglegheita for å få kontakt med barnevernstenesta (tlf./fysisk oppmøte/epost)? | | | | | |
| | | Barnevernstenesta tek omsyn til dine ynskjer og behov | | | 4,5 | 5,0 | |
| | | Barnevernstenesta gjev meg nok informasjon | | | 5,0 | 5,6 | |
| | | Barnevernstenesta tek deg på alvor | | | 4,5 | 5,5 | |
| | | Alle lovpålagte fristar skal haldast | | | 100% | 100% | |
| | | Alle saker har sluttrapport etter endt undersøking | | | 100% | 100% | |
| | | Alle barn har ein aktiv tiltaksplan | | | 100% | 100% | |
| | | Barne- og fam.verngruppa besøkje alle barnehagar og skular i året | | | fire | tre | |
| Brukarar psykisk helsearbeid | Opplevd kvalitet | I kor stor grad opplever du at tenesta du mottek bidreg til at du får eit meir aktivt liv | | 3,7 | 3,1 | 3,8 | |
| | | I kor stor grad opplever du at tenesta du mottek bidreg til auka tryggleik i kvardagen for deg? | | 3,6 | 3,5 | 3,8 | |
| | | I kor stor grad tykkjer du at dei tilsette i tenesta behandlar deg med respekt? | | 3,8 | 4,0 | 4,0 | |
| Brukarar sosial | Opplevd kvalitet | Kor nøgd er du med informasjon og rådgjeving frå sosialtenesta for å koma ut av ein vanskeleg situasjon? | | 2,4 | 3,2 | 3,5 | |
| | | I kor stor grad tykkjer du at sosialtenesta tek deg med på råd? | | 2,5 | 3,4 | 2,5 | |
| | | Kor nøgd er du med høvet til å få timeavtale? | | 2,7 | 3,3 | 4,0 | |
| | Målt kvalitet | Gjennomsnittleg stønadslengde i månader for mottakarar av økonomisk sosialhjelp | | | | | |
| | | Andel mottakarar av økonomisk sosialhjelp med stønad i 6 månadar eller meir | | | | | |
| | | Korrigerte driftsutgifter til sosialtenesta pr. mottakar | | | | | |
| | | | | | | | |
| Brukarar helsestasjon | Opplevd kvalitet | I kor stor grad føler du at du kan ta opp vanskelege tema med dei tilsette på helsestasjonen? | | 4,6 | 4,2 | 4,6 | |
| | | I kor stor grad tykkjer du at dei tilsette møter deg og barnet ditt med vennlegheit og respekt? | | 5,7 | 5,0 | 5,6 | |

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg resultat 2011 | Helse velferd resultat 2011 | Helse velferd mål 2012 | Helse velferd resultat 2012 |
|----------------------|-----------------------|--|---------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Brukarar helse- | Opplevd kvalitet | Korleis opplever du moglegheita for å få kontakt med helsestasjonen (telefon, fysisk oppmøte, e-post o.l.p?) | | 5,0 | 4,9 | 4,6 |
| Brukarar ergoterapi | Opplevd kvalitet | I kor stor grad tykkjer du at du har fått det betre med det du trengte hjelp til? | | 4,2 | 5,0 | 4,7 |
| | | I kor stor grad tykkjer du at dei tilsette behandlar deg med respekt? | | 5,0 | 5,6 | 5,3 |
| | | I kor stor grad tykkjer du at ventetida for å få ergoterapi er akseptabel? | | 3,9 | 4,8 | 4,5 |
| Brukarar fysioterapi | Opplevd kvalitet | I kor stor grad tykkjer du at du har fått det bedre med det du trengte hjelp til? | | 4,7 | 4,8 | 4,7 |
| | | I kor stor grad tykkjer du at dei tilsette behandlar deg med respekt? | | 5,6 | 5,6 | 5,3 |
| | | I kor stor grad tykkjer du at ventetida for å få fysioterapi er akseptabel? | | 4,2 | 5,0 | 4,3 |
| Med-arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | | 4,7 | 4,2 | 4,6 |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidslokala? | | 4,2 | 3,8 | 3,4 |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på ein god måte? | | 5,1 | 4,8 | 4,9 |
| | | I kor stor grad har du høve til å arbeide sjølvstendig? | | 5,6 | 5,1 | 5,6 |
| | Målt kvalitet | Sjukefråvær korttid | | | | |
| | | Sjukefråvær langtid | | | | |
| | | Svarprosent medarbeidarundesøking | | | >80% | 59% |
| Læring og fornying | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | | 4,5 | 4,4 | 4,4 |
| | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | | 3,9 | 4,1 | 3,9 |

*) Tenesta vert administrert av Skjåk kommune, og det er ikkje gjennomført brukarundersøking.

6.8.5 Rekneskapsoversikt

| Helse og velferd | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Lønsutgifter | 18 118 100 | 19 222 126 | 1 104 026 |
| Kjøp av varer og tenester | 4 201 684 | 6 002 438 | 1 800 754 |
| Kjøp av tenester frå andre | 2 722 295 | 3 211 934 | 489 639 |
| Overføringar | 1 228 310 | 1 557 443 | 329 133 |
| Finansutgifter/transaksjonar | 620 000 | 631 481 | 11 481 |
| Salsinntekter | -1 718 700 | -1 521 362 | 197 338 |
| Refusjonar | -2 906 301 | -4 395 557 | -1 489 256 |
| Overføringar | -3 859 500 | -4 497 452 | -637 952 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -146 410 | -99 065 | 47 345 |
| Sum Helse og velferd | 18 259 478 | 20 111 984 | 1 852 506 |

6.8.6 Resultatindikatorar

| | Lom | | | Skjåk 2012 | Vågå 2012 | Komm.- gruppe 2012 | Opp- land 2012 | Noreg u/Oslo 2012 |
|---|---------|-------|-------|---------------|--------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | | | | | |
| Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstenesta | 4 310 | 4 113 | 5 636 | 4 682 | 5 156 | 6 839 | 7 020 | 6 830 |
| Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggjarar 0-17 år | 2,0 | 4,5 | 4,2 | 3,7 | 4,4 | : | : | 4,8 |
| Brutto driftsutgifter per barn i opprinneleg familie | 114 000 | : | : | 47 286 | 11 296 | : | : | 31 626 |
| Netto driftsutgifter til sosialtenesta pr. innbyggjar 20-66 år | 1 638 | 918 | 818 | 3 613 | 1 724 | 1 839 | 2 263 | 2 721 |
| Andelen sosialhjelpsmottakarar 20-66 år, av innbyggjarar 20-66 år | 3,6 | 3,8 | 2,7 | 4,5 | 4,4 | : | : | 3,9 |
| Netto driftsutgifter pr. innbyggjar i kroner, kommunehelsetenesta | 3 041 | 3 765 | 4 578 | 3 950 | 3 331 | 2 887 | 2 452 | 2 094 |
| Legeårsverk pr 10 000 innbyggjarar, kommunehelsetenesta | 12,3 | 12,4 | 14,4 | 17,6 | 14,2 | 12,1 | 11,1 | 9,9 |
| Fysioterapiårsverk per 10 000 innbyggjarar, komm.helsetenesta | 7,5 | 7,6 | 7,6 | 11,5 | 11,3 | 9,3 | 10,9 | 8,6 |

6.8.7 Nøkkeltal

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|--------|--------|--------|--------|-------|
| <u>Legetenesta</u> | | | | | |
| Talet på konsultasjonar | 6 748 | 5 494 | 6 289 | *) | 5 299 |
| <u>Ergoterapi og hjelpemiddelsentral</u> | | | | | |
| Aktive brukarar | 289 | 283 | 249 | 237 | 211 |
| Utleverte hjelpemidlar | 547 | 719 | 464 | 507 | 533 |
| <u>Svangerskapskontroll</u> | | | | | |
| Talet på fødslar i Lom | 24 | 21 | 23 | 18 | 15 |
| <u>Helsestasjonen</u> | | | | | |
| Talet på kontaktar | 1 158 | 1 440 | 1 585 | *) | *) |
| <u>Helsestasjon for ungdom</u> | | | | | |
| Talet på kontaktar (besøk/tlf) | 63 | 44 | 27 | 46 | 34 |
| Fordeling i prosent jenter/gutar | 95/5 | 98/2 | 100/0 | 100/0 | 99/1 |
| <u>Fysioterapi</u> | | | | | |
| Årsverk fysioterapeut | 2 | 2 | 2 | 1,8 | 1,8 |
| Talet på konsultasjonar | 1 911 | 1 942 | 1 547 | 1 585 | 1 577 |
| Talet på pasientar | 266 | 250 | 224 | 226 | 276 |
| Aldersfordeling i prosent: | | | | | |
| 0 - 19 år | 12,5 | 9,5 | 13 | 11 | 13 |
| 20 - 59 år | 49,5 | 50,8 | 51 | 52 | 50 |
| 60 - 79 år | 28 | 34 | 29 | 23 | 27 |
| 80 år + | 10 | 5,7 | 7 | 14 | 10 |
| <u>Vaktsentralen (avvikla 01.09.2012)</u> | | | | | |
| Talet på årsverk | 5 | 5 | 5 | 5 | |
| Trafikkteljing | 73 476 | 79.515 | 76 504 | 75 223 | |

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| <u>Psykisk helsevern:</u> | | | | | |
| Årsverk psykiatrisk sjukepleiar | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| Talet på brukarar | 69 | 51 | 58 | 66 | 75 |
| Nøkkeltal frå NAV | | | | | |
| <u>Sosialhjelp</u> | | | | | |
| Samla stønad i alt | 684 027 | 640 714 | 590 250 | 1 019 995 | 1 028 000 |
| Utbetalt som bidrag | 607 532 | 474 137 | 512 000 | 816 727 | 917 000 |
| Utbetalt som lån | 76 495 | 166 577 | 78 250 | 203 268 | 111 000 |
| Talet på sosialhjelpstilfelle | 49 | 49 | 49 | 65 | 44 |
| Stønadstilfelle fordelte etter alder: | | | | | |
| 0 - 17 år | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 - 24 år | 6 | 2 | 5 | 10 | 6 |
| 25 - 44 år | 15 | 17 | 16 | 18 | 2 |
| 45 - 66 år | 23 | 22 | 23 | 31 | 18 |
| 67 år + | 5 | 8 | 3 | 5 | 3 |
| <u>Støttekontaktar/avlastarar:</u> | | | | | |
| Talet på støttekontaktar | 5 | 10 | 3 | 2 | 4 |
| Talet på klientar | 6 | 7 | 3 | 4 | 6 |
| <u>Folkehelsekoordinator (ny frå 2011)</u> | | | | | |
| Årsverk | | | | 0,2 | |
| Talet på konsultasjonar | | | | 51 | |
| Talet på tilvisingar | | | | 28 | |
| Talet på tilvisingar fordelte på alder: | | | | | |
| 0 - 30 år | | | | 5 | |
| 31 - 50 år | | | | 12 | |
| 51 år og over | | | | 11 | |

*) Ikkje mogleg å hente ut tal frå nytt datasystem.

6.8.8 Kommenterar til avvik

- Generelt; Fordelt diverse kostnader 1297 – store utgifter som det ikkje er budsjettert med. I sum på heile ansvar 600, 610 og 630 utgjør dette 614.000.
- Auka utgifter i høve budsjett på tenester knytt til NGLMS (Nord-Gudbrandsdal Lokalmedisinske Senter) – gjeld jordmortenesta 2321/legetenesta 2410 og legevakt 2417 – tilsaman kr 90.000 i meirutgifter utover budsjettert 2012.
- Oppgavepliktig honorar legetenesta – kr 360.000 meirforbruk utover budsjett – skuldast m.a. eit oppgjør til ein lege som høyrde heime i 2011, men vart ført på 2012 – ca. 82.000. Resterande er p.g.a. auka timebruk kommunale oppgåver i samband med introduksjon av nye legar/vikarlegar/deltaking på møter/kurs som kommunelege 1 (samhandlingsreformen/NGLMS m.m.).
- Kroken omsorgsbustader har i 2012 eit totalt overforbruk på ca. 400.000.
- Det vart i 2012 brukt 450.000 meir enn budsjettert til Fosterheimsplassering.
- Totalrekneskapen for flyktningtenesta i 2012 viser eit overskott på ca. 600.000 – av dette er 500.000 avsett til fond.

6.9 Institusjonsbasert omsorg

6.9.1 Hovudoppgåver

Yte heildøgns pleie- og omsorgstilbod ved langtids, korttids, rehabiliterings- eller avlastningsopphald ved Lom Helseheim. Pasientane får tilbod om legetilsyn, tannlegetilsyn, aktivisering og sosiale/kulturelle tilstelningar. Kjøkkenet lagar næringsrik mat til pasientar, kantiner og matombringning. Pasientane sine klede blir vaska i eige vaskeri.

6.9.2 Kommenterarar til utviklingstrekk

- Beleggsprosent 96
- 45% fleire korttids- og avlastningsopphald , enn i 2011
- Tatt i mot utskrivingsklare pasientar frå sjukehus.
- Behov nær null for intermediære sengeplassar ved LMS
- Kompliserte behandlingregimer krev god kompetanse.
- Fagleg oppfølging gjennom hygienesjukepleiar frå sjukehuset Innlandet.
- Snart behov for takheisar på nesten alle rom, jf. pasientgrunnlaget.
- Godt samarbeid og sakshandsaming gjennom Koordinerande eining
- Dokumentasjon i elektronisk pasientjournal utviklar seg stadig.
- SAM-AKS prosjektet førebur funksjonsinndeling i sjukeheimen.
- Videokonferanseutstyret er ein nyttig ressurs i høve møter, rettleiing og opplæring.
- Tok initiativ til felles ernæringsdag for omsorgstenestene i Vågå og Lom.
- Friviljuge stiller opp i sosiale aktivitetar.
- Aktivitørane har hatt mange gode aktivitetssopplegg dette året.

6.9.3 Utfordringar framover

- Yte omsorgstenester til rett tid, rett omfang og rett nivå.
- Omstille seg i takt med pasientstrømmene.
- Følge intensjonane i samhandlingsreformen.
- Ha nok kvalifiserte arbeidstakarar i omsorgsyрка.
- Ha tilsette med spesialkompetanse innan geriatri.
- Yte nok avlastning for heimebuande eldre.
- Arbeide med kvalitetsforbetring internt og samarbeide med eksterne aktørar for å høgde kompetansenivået.
- Nytt system for legemiddelhandtering
- Ønskjer interkommunalt tildelingskontor
- Ventar på sjukehusa med å koma i gang med e-melding.
- Økonomiske insentiv i samhandlingsreformen.
- Behov for god og rask tilgang på lege, ergo- og fysioterapi.
- Nok fagtid til tverrfagleg samarbeid, internkontroll, pårørande og medarbeidaroppfølging.

6.9.4 Målekart

| Fokus- område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg | Inst.- basert | Inst.- basert | Inst.- basert |
|------------------|--------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | resultat 2011 | resultat 2011 | resultat 2012 | mål 2012 |
| Brukarar | Opplevd kvalitet | Eg får legehjelp når eg treng det | | | 5,8 | |
| | | Legehjelpa får bebuaren når det er behov | | | 5,4 | |
| | | Eg får smertelindring ved behov | | | 6,0 | |
| | | Smertelindringa bebuaren får når det er behov for det | | | 5,6 | |
| | | Eg trivst saman med dei tilsette | | | 5,9 | |
| | | Bebuaren trivst saman med dei tilsette | | | 5,6 | |

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg resultat 2011 | Inst.- basert resultat 2011 | Inst.- basert resultat 2012 | Inst.- basert mål 2012 |
|--------------------|---------------------------------|--|--|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Brukarar | Opplevd kvalitet | Eg får stå opp når eg vil | *) | *) | 5,9 | *) |
| | | Bebuaren får stå opp når han/ho vil | *) | *) | 5,3 | *) |
| | | Mi verdigheit blir i vareteke | *) | *) | 5,8 | *) |
| | | Bebuaren oppleve at hans/hennar verdigheit blir i vareteke | *) | *) | 5,6 | *) |
| | | Eg er fornøgd med kultur/underholdningstilbodet | *) | *) | 4,6 | *) |
| | | Det kultur- underholdnings-tilbodet som blir tilbode bebuaren | *) | *) | 5,8 | *) |
| | | Eg har moglegheit til å koma ut i frisk luft | *) | *) | 5,2 | *) |
| | | Moglegheita bebuaren har for å koma ut i frisk luft | *) | *) | 4,5 | *) |
| Målt kvalitet | Andel pasientar med tiltaksplan | | 100 % | | 100 % | |
| Ressursstyring | Prioritering | Plassar i institusjon i prosent av mottakarar av pleie- og omsorgstenester | | 22 % | 23 % | |
| | | Legetimar pr.veke pr. pasient i sjukeheim | | 0,34 | 0,34 | 0,34 |
| | | Beleggsprosent | | 95 % | 96 % | 100 % |
| | | Andel plassar sett av til tidsavgrensa opphald | | 9,8 % | | 15,0 % |
| Medarbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | | 3,6 | 3,1 | 4,5 |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidslokala? | | 4,7 | 4,1 | 4,7 |
| | | Løyer dykk felles arbeidsoppgåver på arbeidsplassen på ein god måte? | | 5,0 | 5,0 | 4,6 |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | | 4,9 | 5,1 | 4,9 |
| | | I kva grad trivst du saman med kollegane dine? | | 5,3 | 5,4 | 5,2 |
| | | Målt kvalitet | Andel medarbeidarar med gjennomført medarbeidarsamtale | | - | |
| | | Andel tilsette som er fagarbeidarar | | 77 % | 79 % | 70 % |
| | | Sjukefråvær korttid | | 2,3 % | 2,8 % | <3,5% |
| | | Sjukefråvær Langtid | | 6,4 % | 8,5 % | <6,0% |
| | | Svarprosent medarbeidarundersøking | | 40 % | 29 % | 70 % |
| Læring og fornying | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | | 4,3 | 4,5 | 4,4 |
| | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | | 3,7 | 3,9 | 4,5 |

*) Endring av undersøking og nye indikatorar i 2012.

6.9.5 Rekneskapsversikt

| Institusjonsbasert omsorg | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønsutgifter | 29 641 340 | 29 811 793 | 170 453 |
| Kjøp av varer og tenester | 6 330 653 | 5 278 101 | -1 052 552 |
| Kjøp av tenester frå andre | 528 000 | 528 194 | 194 |
| Overføringar | 1 006 572 | 1 012 536 | 5 964 |
| Finansutgifter/transaksjonar | 0 | 102 149 | 102 149 |
| Salsinntekter | -5 343 100 | -5 817 037 | -473 937 |
| Refusjonar | -2 135 000 | -2 834 293 | -699 293 |
| Overføringar | 0 | -169 842 | -169 842 |
| Finansinntekter/transaksjonar | -1 572 | -69 070 | -67 498 |
| T o t a l t | 30 026 893 | 27 842 531 | -2 184 362 |

6.9.6 Resultatindikatorar

| Førebels Kostra-tal rapportert 15. februar 2013 | Lom | | | Skjåk 2012 | Vågå 2012 | Komm- gruppe 2012 | Oppland 2012 | Noreg u/Oslo 2012 |
|---|---------|---------|----------------|---------------|--------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | | | | | |
| Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygg. 80+ år | 301 935 | 341 510 | 349 032 | 347 362 | 321 166 | 318 134 | 323 735 | 339 698 |
| Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygg. 67+ år | 113 043 | 122 944 | 125 294 | 115 272 | 118 702 | 111 973 | 108 651 | 111 064 |
| Andel beboere 80 år og over i institusjonar | 81,4 % | 81,6 % | 72,2 % | 92,5 % | 80,4 % | 76,8 | 74,6 | 71,6 |
| Andel innbyggere 80 år og over som er bebuarar på institusjon | 22,6 % | 20,3 % | 16,9 % | 24,8 % | 17,0 % | 15,4 | 13,4 | 13,8 |
| Korr. brutto driftsutgifter, institusjon, pr. komm. plass | 775 854 | 849 024 | 881 073 | 1 017 297 | 790 517 | 921 681 | 985 380 | 959 213 |

6.9.7 Nøkkeltal

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Talet på årsverk | 40,6 | 40,4 | 42,2 | 42,2 | 42,5 |
| <u>Tenestemottakarar etter alder:</u> | | | | | |
| Under 67 år | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| 67 - 79 år | 10 | 8 | 7 | 6 | 17 |
| 80 - 89 år | 20 | 19 | 22 | 18 | 23 |
| 90 år + | 12 | 13 | 13 | 12 | 34 |
| Liggedagar institusjon | 14 771 | 15 949 | 15 145 | 14 273 | 14 400 |
| Beleggsprosent | 98,7 | 106,6 | 101,2 | 95,38 | 95,96 |

6.9.8 Kommenterar til avvik

Innsparing kr 2 184 000 kjem vesentleg av fylgjande:

- Innsparing med kr 770 000 på tenest 2610 Helseheimen bygning, kjem i hovudsak av fordelte utgifter frå andre tenester
- For høgt budsjettert på fastløn for institusjon med om lag kr 490 000
- Auka betaling for opphald i forhold til budsjett med kr 443 000, som kjem av at inntekt av betaling for langtidsopphald er ført for 13 månader 2012 (desember 2011 kom på 2012).
- Auka refusjon sjukepengar i forhold til budsjettert med kr 500 000
- Høgt langtidssjukefråver

6.10 Heimebasert omsorg

6.10.1 Hovudoppgåver

- Sørge for at personar som oppheld seg i kommunen skal bli tilbode nødvendige helse- og omsorgstenester etter helse- og omsorgslova, som hjelp i heimen, støttekontakt, tryggleiksalarm, avlastning, arbeidssenter for personar med utviklingshemming og dagsenter for personar med demens.
- Heimetenestene består av mange deltenester som sørger for at hjelpetrengande eldre og personar med funksjonssvikt kan få bu og virke i eigen heim så lenge dei ønskjer det. Totalt 27 bueningar i trygde- og omsorgsbustadar.

6.10.2 Kommenterar til utviklingstrekk

- Utskriving av pasientar frå sjukehus og Helseheimen til heimetenestene skjer raskare. Det set krav til kompetanse og kapasitet..
- Meir komplekse behandlingsregimer, som intravenøsbehandling og smertebehandling. Omsorg ved livets slutt i heimen.
- Tverrfagleg samarbeid med behandling/rehabilitering på best effektive omsorgsnivå.
- Viktig med nok tilgang på praktisk hjelp i heimen og god tilrettelegging med hjelpemiddel.
- Personar med demens er ei stor pasientgruppe. Dagtilbod til heimebuande personar med demens innført ein dag pr. veke
- Fleire personar med funksjonshemming som treng bustadar med heildøgns omsorg.
- Sterke på miljøarbeid.
- Interkommunalt samarbeid om Utviklingssenter heimetenester, NGLMS , Mobil omsorg mm
- Videokonferanseutstyr er i bruk til tenesteyting og kompetanseutvikling. E-læring.
- Dokumentasjon i elektronisk pasientjournal utviklar seg. Pluss andre program.
- Godt samarbeid gjennom Koordinerande eining.
- Fokus på etikk.

6.10.3 Utfordringar framover

- Yte heimetenester til rett tid, rett omfang og rett nivå.
- Auke kapasiteten i heimetenestene og ha nok kvalifiserte arbeidstakarar i omsorgsyрка.
- Prioritere det førebyggjande perspektivet i tenesteytinga.
- Fokus på førebygging og lågterskeltilbod. Enkle vaktmeisteroppdrag, førebyggjande samtaler mm.
- Behov for å høgde dagtilbodet til heimebuande med demens til to dagar pr.veke.
- Drift og bygging av bustadar med heildøgns omsorg hastar.
- Tilbod om dagtilbod og avlastning for yngre personar med funksjonshemming må aukast.
- Få etablert Inn på tunet og drift av det.
- Initiere, bruke og utnytte velferdsteknologien på ein måte som gjev gode tenester for pasientane. Samarbeide med fagmiljø for å finne gode og relevante løysingar.
- Sørge for, kvalitetsforbetring og internkontroll.
- Dagtilbod om spesialisthelsetenester på LMS er viktig.
- Behov for fleire dagplassar /bumiljø for heimebuande personar med demens.
- Renovering/vedlikehald av eksisterande trygde- og omsorgsbustadar.
- Bustadar til rette lagt for for personar med demens.
- Behov for god og rask tilgang på lege, ergo- og fysioterapi.
- Heimesjukepleia treng større lokalar.
- Vurderer interkommunalt tildelingskontor for helse, pleie- og omsorgstenester.
- Nok fagtid til tverrfagleg samarbeid, internkontroll, pårørande og medarbeidaroppfølging.

6.10.4 Målekart

| Fokus- område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg resultat 2011 | Lom Heime- basert resultat 2011 | Lom Heime- basert resultat 2012 | Lom Heime- basert mål 2012 |
|---------------------|--|---|--|---|---|--|
| Brukarar | Opplevd kvalitet | I kor stor grad opplever du at tenesta gjev deg ein betre kvardag slik at du kan bu heime? | | *) | | 3,6 |
| | | I kor stor grad opplever du at tenesta gjev den hjelpa du treng? | | *) | | 3,7 |
| | | I kor stor grad opplever du at dei tilsette har omsorg for deg? | | *) | | 3,7 |
| | | I kor stor grad kan du påverke den tenesta du får? | | *) | | 3,0 |
| | | I kor stor grad har dei tilsette tilstrekkeleg kunnskap om brukaren og funksjonshemminga? | | | 3,5 | |
| | Målt kvalitet | Andel brukarar og event. pårørande til brukarar med funksjonshemming med årleg samtale | | 100 % | 100 % | 100 % |
| | Sakshandsamingstid | | 10 dagar | 12dg | <7 dagar | |
| Ressurs- styring | Prioritering | Tenester til heimebuande sin andel av netto driftsutgifter til pleie og omsorg | | 44 % | 43 % | 42 % |
| Med- arbeidarar | Opplevd kvalitet | Alt i alt i kva grad er du nøgd med næraste leiar? | | 4,6 | 4,3 | 4,7 |
| | | Er du nøgd med standarden på arbeidslokala? | | 3,6 | 3,4 | 3,9 |
| | | Løyser dykk felles arbeidsoppgåver på arbeidsplassen på ein god måte? | | 5,0 | 5,2 | 5,0 |
| | | Har du høve til å arbeide sjølvstendig? | | 5,4 | 5,4 | 5,2 |
| | | I kva grad trivst du saman med kollegane dine? | | 5,3 | 5,5 | 5,2 |
| | | Målt kvalitet | Registrerte tilfelle av vald eller truslar | | | |
| | | Andel tilsette i brukargruppe med vedtak etter sos.t.lova, kap 4a, som er oppdaterte på dette | | 100 % | 100 % | 100 % |
| | Andel tilsette som er fagarbeidarar | | 76 % | 82 % | 70 % | |
| | Andel medarbeidarar med gjennomført medarbeidarsamtale | | 90 % | 70 % | 100 % | |

*) Sjå kap. 6.10.8 Kommentrar til avvik på side 56.

| Fokus-område | Kritisk suksessfaktor | Indikator | Noreg resultat 2011 | Lom Heimebasert resultat 2011 | Lom Heimebasert resultat 2012 | Lom Heimebasert mål 2012 |
|--------------------|-----------------------|--|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | Sjukefråvær korttid | | 2,7 % | 2,9 % | <2,5% |
| | | Sjukefråvær langtid | | 4,5 % | 8,5 % | <5,0% |
| | | Svarprosent medarbeidarundersøking | | 76 % | 71 % | 70 % |
| Læring og fornying | Opplevd kvalitet | I kva grad lærer du noko nytt gjennom arbeidet ditt? | | 4,2 | 4,6 | 4,4 |
| | | I kva grad legg arbeidsgjevar til rette for kompetanseutvikling? | | 3,7 | 4,3 | 4,5 |

6.10.5 Rekneskapsoversikt

| Heimebasert omsorg | Budsjett (end) 2012 | Rekneskap 2012 | Avvik |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Lønsutgifter | 22 733 100 | 22 512 770 | -220 330 |
| Kjøp av varer og tenester | 3 160 934 | 2 816 421 | -344 513 |
| Kjøp av tenester frå andre | 310 000 | 315 953 | 5 953 |
| Overføringar | 307 000 | 311 535 | 4 535 |
| Salsinntekter | -1 646 000 | -1 618 832 | 27 168 |
| Refusjonar | -1 492 000 | -2 962 771 | -1 470 771 |
| Overføringar | 0 | -230 396 | -230 396 |
| Finansinntekter/transaksjonar | 0 | -1 785 | -1 785 |
| Sum grp. Ansvar: 08 Heimebasert omsorg | 23 373 034 | 21 142 896 | -2 230 138 |

6.10.6 Resultatindikatorar

| Førebels Kostra-tal rapportert 15. februar 2013 | Lom | | | Skjåk 2012 | Vågå 2012 | Komm-gruppe 2012 | Oppland 2012 | Noreg u/Oslo 2012 |
|---|---------|---------|----------------|------------|-----------|------------------|--------------|-------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | | | | | |
| Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbyggjar 80+ år | 301 935 | 341 510 | 349 032 | 347 362 | 321 166 | 318 134 | 323 735 | 339 698 |
| Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbyggjar 67+ år | 113 043 | 122 944 | 125 294 | 115 272 | 118 702 | 111 973 | 108 651 | 111 064 |
| Mottakarar av heimetenester, pr. 1000 innb. 0-66 år | 19 | 19 | 18 | 13 | 36 | 24 | 23 | 20 |
| Mottakarar av heimetenester, pr. 1000 innbyggjar 67-79 år | 116 | 110 | 105 | 130 | 111 | 91 | 83 | 74 |
| Mottakarar av heimetenester, pr. 1000 innbyggjar 80+ år | 374 | 366 | 357 | 369 | 370 | 369 | 340 | 341 |
| Korrigerte brutto driftsutg pr. mottakar av heimetenester | 152 392 | 175 935 | 187 500 | 176 288 | 147 883 | 193 620 | 206 140 | 213 814 |
| Gjennomsnittlig tal på tildelte timar pr veke, praktisk bistand | 8,5 | 8,6 | 7,7 | 3,6 | 7,9 | 6,8 | 8,0 | 7,8 |
| Gjennomsnittlig tal på tildelte timar pr veke, heimesjukepleie | 1,1 | 2,0 | 2,0 | 3,7 | 2,6 | 4,3 | 3,9 | 4,7 |

6.10.7 Nøkkeltal

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|------|------|------|------|---------|
| Talet på årsverk for heile området | 34,6 | 33,9 | 34,5 | 37,1 | 38,2 *) |
| <u>Støttekontakt/avlasting: *)</u> | | | | | |
| Talet på støttekontaktar | 21 | 22 | 18 | 25 | 24 |
| Talet på klientar over 18 år | 26 | 24 | 25 | 29 | 29 |
| <u>Tenestemottakarar etter alder:</u> | | | | | |
| Under 67 år | 37 | 37 | 34 | 29 | 34 |
| 67 - 79 år | 41 | 43 | 34 | 31 | 30 |
| 80 - 89 år | 63 | 61 | 61 | 58 | 54 |
| 90 år + | 8 | 8 | 10 | 11 | 14 |

*) Rapportering for 2011 manglar årsverk for støttekontakt.

6.10.8 Kommenterar til avvik

- Innsparing kr 2 230 000 kjem vesentleg av fylgjande:
 - Innsparing fastløn med kr 352 000
 - Auke i refusjon sjukepengar/fødselspengar i forhold til budsjettert med kr 1 372 000
 - Auka refusjon frå staten kr 294 000
- Høgt langtidssjukefråver
- Utfordringar i høve lokalar

Notar til rekneskapen

Note 1 Prinsipp for rekneskapen

Rekneskapen er utarbeidd i henhold til bestemmelsene i kommuneloven med høyrande forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk.

Rekneskapsprinsipp

All tilgang og bruk av midlar i løpet av året som vedkjem kommunas verksemd går fram av driftsrekneskapen eller investeringsrekneskapen.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er teke med i årsrekneskapen, enten dei er betalt eller ikkje. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsrekneskapen. Den delen av lånet som ikkje er brukt, er registrert som memoriapost.

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidler

I balanserekneskapen er eigendelar bestemt til varig eige klassifisert som anleggsmidlar.

Andre eigendelar er omløpsmidlar.

Kommunen følgjer KRS nr 4 som er avgrensning mellom driftsrekneskapen og investeringsrekneskapen. Standarden har særlig betydning for skilje mellom vedlikehald og påkostning i forhold til anleggsmidlar. Utgifter som kjem til for å oppretthalde anleggsmiddelet sit kvalitetsnivå, utgiftsføres i driftsrekneskapen. Utgifter som representerer ein standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffinga utgiftsføres i investeringsrekneskapen og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knytta til aktuelle prosjekt i investeringsrekneskapen, jamfør kommuneloven § 50.

Vurderingsregler

- Omløpsmidlar er vurdert til lågaste verdi av anskaffelseskost og verkeleg verdi.
- Uteståande fordringer er vurdert til pålydande med frådrag for forventa tap.
- Anleggsmidla er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid blir avskrive med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet.
- Avskrivning starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / teke i bruk av verksemda.
- Avskrivningsperiodane er i tråd med § 8 i forskrift om årsrekneskap og årsberetning.

Sjølvkostberegning

Innanfor dei rammer der sjølvkost er sett som den rettslige ramma for kva kommunen kan krevja av brukerbetalinger, bereknar kommunen sjølvkost etter retningsliner gjeve av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følgjer reglane i mva-loven for dei tenesteområdene som er omfatta av loven. For Kommunen si anna verksemd krev kommunen mva-kompensasjon. Motteke kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskot (rammetilskot) i inntektssystemet.

Pensjon

Kommunene kan velje mellom 1 år og 15 år når det gjeld ammortisering på premieavvik. Premieavvik er differanse mellom det som faktisk er innbetalt til pensjonskassene og ei berekning av kva kostnadene skulle vore. 1 års amortisering inneber at kommunen fører premieavviket på 1 år i staden for å fordele dette dette over 15 år. Premieavviket medfører ikkje kontantstrøm, men er ei teknisk berekning og føringene går alltid i 0 set over ei 2 års periode.

Note 2 Endring i arbeidskapital

| Balanserekneskapen | 2012 | 2011 | Endring |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| 2.1 Omløpsmidlar | 116 670 670 | 108 061 008 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | 41 227 359 | 29 681 598 | |
| Arbeidskapital | 75 443 311 | 78 379 410 | -2 936 099 |
| Drifts- og investeringsrekneskapen | | Beløp | Sum |
| <u>Anskaffing av midlar</u> | | | |
| Inntekter driftsregnskap | | 221 527 944 | |
| Inntekter investeringsregnskap | | 4 183 323 | |
| Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner | | 64 941 589 | |
| Sum anskaffing av midlar | | 290 652 856 | 290 652 856 |
| <u>Bruk av midlar</u> | | | |
| Utgifter driftsregnskap | | 209 723 700 | |
| Utgifter investeringsregnskap | | 65 808 483 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | | 17 023 373 | |
| Sum bruk av midlar | | 292 555 555 | 292 555 555 |
| Anskaffing - bruk av midlar | | | -1 902 699 |
| Endring ubrukte lånemidlar (økning +/- reduksjon-) | | | -1 050 400 |
| Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap | | | -2 953 099 |
| Endring arbeidskapital i balansen | | | -2 936 099 |
| Differanse (forklares nedenfor) | | | -17 000 |
| <u>Forklaring til differanse i arb.kapital</u> | | | |
| Fordeling av utg. art 690-fondsmidlar | | 17 000 | |
| | | 17 000 | 17 000 |

Note 3 PensjonGenerelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytelsesbasert pensjon for dei tilsette.

Pensjonsordninga omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon og AFP/tidlegpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66% saman med folketrygden. Pensjonane samordnast med utbetaling frå NAV.

Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsrekneskapen belastast med pensjonskostnader som er rekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene reknast ut på ein annan måte enn pensjonspremien som betalast til pensjonsordninga, og det vil derfor normalt vera forskjell mellom disse to størrelsane. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og utrekna pensjonskostnad kallast premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapen. Premieavviket tilbakeførast igjen neste år/ over dei neste 15 åra.

Reglane fører og til at utrekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er oppført i balansen som høvesvis anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

| Økonomiske føresetnader (§13-5): | KLP | SPK | Andre |
|---|------------|------------|--------------|
| Forventa avkasting av pensjonsmidlar | 7,00 % | 5,85 % | |
| Diskonteringsrente | 6,00 % | 5,50 % | |
| Forventa årleg lønsvekst | 4,23 % | 3,79 % | |
| Forventa årleg G- og pensjonsregulering | 4,23 % | 3,79 % | |

Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktingar og estimatavvik

| Pensjonskostnad (F § 13-1, C) (tal i heile tusen kroner) | 2012 | 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets pensjonsopptening, nåverdi | 12 538 117 | 11 496 562 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting | 11 242 823 | 9 956 808 |
| - Forventa avkasting på pensjonsmidlane | -10 120 211 | -9 158 326 |
| Administrasjonskostnader | 695 350 | 638 879 |
| Netto pensjonskostnad (inkl. adm.) | 14 356 079 | 12 933 923 |
| Betalt premie i året | 17 805 708 | 14 280 555 |
| Årets premieavvik | -3 449 629 | -1 346 632 |

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

| | 2012 | | 2011 | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------------|
| | Arb.gjevaravg. | | Arb.gjevaravg. | |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktingar pr.31.12. | 260 260 965 | 16 656 701 | 230 109 978 | 14 727 038 |
| Pensjonsmidler pr. 31.12. | 202 681 948 | 12 971 644 | 182 087 905 | 11 653 626 |
| Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12. | 57 579 017 | 3 685 057 | 48 022 073 | 3 073 412 |
| Årets premieavvik | -3 449 628 | -220 776 | -1 346 632 | -86 184 |
| Sum premieavvik tidlegere år (pr. 01.01.) | | | | 0 |
| Sum amortisert premieavvik dette året | | | | 0 |
| Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | -3 449 628 | -220 776 | -1 346 632 | -86 184 |

Spesifikasjon av estimatavvik

| | 2012 | | 2011 | |
|---|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | Pensjons- midlar | Pensjons- forpliktingar | Pensjons- midlar | Pensjons- forpliktingar |
| Faktiske midlar/forpliktingar (31.12. forrige år) | 182 087 904 | 233 183 390 | 166 828 278 | 214 560 023 |
| Estimerte midlar/forpliktelser (01.01. dette år) | 202 681 948 | 263 946 021 | 182 087 904 | 233 183 390 |
| Årets estimatavvik (01.01.) | -20 594 044 | -30 762 631 | -15 259 626 | -18 623 367 |
| Akkumulert avvik tidlegere år (01.01. dette år) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortisert avvik dette år | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år | -20 594 044 | -30 762 631 | -15 259 626 | -18 623 367 |

Note 4 Kommunen sitt garantiansvar

Kommunen har ikkje garantiansvar for lån eller andre forpliktingar pr. 31.12.2012.

Note 5 Aksjar og andelar i varig eige

| Namnet til selskapet | Konto i balansen | Eigardel i selskapet | Balanseført verdi 31.12.2012 | Balanseført verdi 31.12.2011 |
|------------------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gudbrandsdal Lufthamn AS | 22170044 | | 127 500 | 127 500 |
| Eidefoss AS | 22168001 | | 2 400 000 | 2 400 000 |
| Midtgard AS | 22170012 | 50,00 % | 1 410 000 | 1 410 000 |
| Jotunheimen Reiselivslag AS | 22170016 | | 11 000 | 11 000 |
| Skjolden Næringsbygg AS | 22170046 | | 100 000 | 100 000 |
| Kommunekraft | 22168005 | | 1 000 | 1 000 |
| Det Norske Teatret | 22170014 | | 1 | 1 |
| Gudbrandsdal Industrier AS | 22168002 | 6,90 % | 541 000 | 541 000 |
| Gudbrandsdalsmusea AS | 22168004 | 12,00 % | 36 000 | 36 000 |
| KLP - eige kapitalinnskott | 22141001 | | 4 338 742 | 3 926 132 |
| Stiftelsen Norsk Kulturarv | 22170010 | 4,00 % | 50 000 | 50 000 |
| Lom Tamreinlag BA | 22170011 | 5,62 % | 60 000 | 60 000 |
| NGR - Renovasjonsselskap | 22168003 | 12,46 % | 88 400 | 88 400 |
| Kompetanse.Universitets-og forskn. | 22168007 | | 0 | 100 000 |
| Klimapark-2469 | 22168008 | | 165 000 | 165 000 |
| Sum | | | 9 328 643 | 9 016 033 |

Note 6 Avsetning og bruk av fond

| Samla avsetningar og bruk av avsetningar i året | 2012 | 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Avsetningar | 22 473 307 | 26 123 631 |
| Bruk av avsetningar | 14 040 398 | 17 901 358 |
| Til avsetning seinare år | 22 473 307 | 26 123 631 |
| Netto avsetningar | 28 432 216 | 34 345 904 |
| <u>Disposisjonsfond</u> | | |
| Beholdning 01.01 | 25 096 017 | 24 516 615 |
| Bruk av fondet i driftsrekneskapen | 3 240 191 | 4 429 391 |
| Bruk av fondet i investeringsrekneskapen | 0 | 2 933 380 |
| Avsetningar til fondet | 6 854 800 | 7 942 173 |
| Beholdning 31.12 | 28 710 627 | 25 096 017 |
| <u>Bundne driftsfond</u> | | |
| Beholdning 01.01 | 36 372 284 | 27 399 103 |
| Bruk av fonda i driftsrekneskapen | 4 773 833 | 6 793 753 |
| Bruk av fonda i investeringsrekneskapen | 3 650 115 | 1 517 805 |
| Avsetningar til fonda | 7 625 822 | 17 284 739 |
| Beholdning 31.12 | 35 574 159 | 36 372 284 |
| <u>Ubundne investeringsfond</u> | | |
| Beholdning 01.01 | 6 455 862 | 7 589 210 |
| Avsetningar til fonda | 0 | 584 081 |
| Bruk av fonda | 2 000 000 | 1 717 429 |
| Beholdning 31.12 | 4 455 862 | 6 455 862 |

| Samla avsetningar og bruk av avsetningar i året | 2012 | 2011 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Bundne investeringsfond</u> | | |
| Beholdning 01.01 | 913 354 | 1 110 316 |
| Avsetningar til fonda | 366 862 | 312 638 |
| Bruk av fonda | 376 260 | 509 600 |
| Beholdning 31.12 | 903 955 | 913 354 |
| <u>Likviditetsreserve drift</u> | | |
| Beholdning 01.01 | | 0 |
| Korr. Rekneskapsprinsipp | | 0 |
| Bruk av likviditetsreserve drift | | 0 |
| Beholdning 31.12 | | 0 |
| <u>Likviditetsreserve investering</u> | | |
| Beholdning 01.01 | | 0 |
| Korr. Rekneskapsprinsipp | | 0 |
| Bruk av av likviditetsreserve investering | | 0 |
| Beholdning 31.12 | | 0 |

Når det gjeld avsetning til disposisjonsfond er det under teneneste 1700 premieavvik budsjettert med avsetning på kr.3.464.000. Denne avsetninga var basert på ei nettoinntekt under denne tenesta på kr.4.463.000. Denne førestenaden er i rekneskapen redusert slik at ein har nytta netto inntekt som førestenda for avsettinga. Denne vart soleis redusert til 1.237.000.

Note 7 Kapitalkonto

| | Debet | | Kredit |
|---|-----------------------|---|-----------------------|
| Saldo 01.01 (Underskudd i kapital) | 0,00 | Saldo 01.01 (kapital) | 142 174 490,65 |
| <u>Debetposter i året:</u> | | <u>Kreditposter i året:</u> | |
| Sal av fast eigendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidlar | 289 900,00 | Aktivering fast eigendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidlar | 66 271 420,96 |
| Avskrivning: eigendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidlar | 9 779 106,00 | Oppskrivning fast eigendom/anlegg | 0,00 |
| Nedskrivning: eigendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidlar | 0,00 | | |
| Sal aksjar/andeler | 50 000,00 | Kjøp av aksjar/andeler | 0,00 |
| Neskriving aksjar/andeler | 50 000,00 | Oppskrivning av aksjar/andeler | 0,00 |
| Redusert egenkapitalinnskudd klp | 0,00 | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 412 610,00 |
| Avdrag på utlån - driftsrekneskapen | 82 400,43 | Utlån - driftsrekneskapen | 111 480,61 |
| Avdrag på utlån, investeringsrekneskapen | 938 849,21 | Utlån - investeringsrekneskapen | 3 511 264,00 |
| Avskrivning på utlån - driftsrekneskapen | 0,00 | Avdrag på eksterne lån: | 8 549 550,00 |
| Avskrivning på utlån - investeringsregnsk. | 0,00 | Avdrag på investeringslån | |
| | | Avdrag på formidlingslån | 66 676,00 |
| Bruk av lånemidlar | 50 487 949,34 | | |
| Endring pensjonsforpliktingar (økning) | 30 762 631,00 | Endring pensjonsforpliktingar (reduksjon) | 0,00 |
| Endring pensjonsmidlar (reduksjon) | 0,00 | Endring pensjonsmidlar (økning) | 20 594 044,00 |
| Urealisert kurstap utanlandslån | 0,00 | Urealisert kursgevinst utanlandske lån | 0,00 |
| Balanse 31.12 (Kapital) | 149 250 700,24 | Balanse 31.12 (underskudd i kapital) | 0,00 |
| | 241 691 536,22 | | 241 691 536,22 |

Note 8 Interkommunalt samarbeid

| | Teneste | Overføringar | |
|---|-----------|--------------|-----------|
| | | Til | Frå |
| Lom og Skjåk Brann/Feiarvesen | Div. | 2 049 000 | |
| Interkommunalt renovasjonsselskap NGR | Div | 1 438 000 | |
| Nord-Gudbrandsdal kommunerevisjon | 1100 | 496 000 | |
| Sekretariat for kontrollutvalg for Nordalskommunene | 1100 | 114 586 | |
| Arbeidsgjevarkontollen for Nordalskommunene | 2901 | | 1 443 000 |
| Skogbrukssjefstilling for Lom-Skjåk-Vågå | 3290 | 238 000 | |
| IT.samarbeid Lom-Skjåk | 1211 | 525 000 | |
| IT-samarbeid -Regiondata - drift | 1211 | 1 443 000 | |
| Regionråd | 3265 | 418 000 | |
| Psykatri Lom-Skjåk | 2413 | | 1 074 000 |
| PP- teneste (Lom, Skjåk og Sel) | 2021 | 1 147 000 | |
| Veterinærvakt Lom-Skjåk (statsmidlar) | 3291 | | 675 000 |
| Barne- og ungdomsvern | 2440 | 823 000 | |
| NGLMS | 2410/2417 | 706 000 | |
| - Jordmorvakt | 2321 | 168 000 | |
| - Legevakt | 2417 | 863 000 | |
| - Intermediære senger | 2530 | 388 000 | |
| Ottadalen skatteoppkrevjarkontor | 1201 | 158 000 | |

Note 9 Spesifikasjon av vesentlege postar

| Tal i heile tusen kroner | Rekneskap | Budsjett | Avvik | Forrige år |
|------------------------------------|-----------|----------|-------|------------|
| Konsesjonsavg. Avsett til nær.fond | 4 162 | 4 000 | 162 | 3 988 |
| Sal av konsesjonskraft-netto | 10 291 | 10 255 | 36 | *) 6 954 |
| Utbytte A/S Eidefoss-brukt i drift | 8 000 | 8 000 | 0 | 10 260 |
| Skatter, rammetilskot | 127 335 | 126 268 | 1 067 | 118 940 |
| Lønn, pensjon,arb.g.avg. | 139 711 | 133 716 | 5 995 | 132 912 |
| Ref. sjukepengar/fødselsp. | 6 470 | 3 053 | 3 417 | 6 162 |
| Avdrag på løpande lån (drift) | 7 630 | 7 065 | 565 | 7 270 |
| Renteutg.-drift-art-1500-1506 | 3 731 | 3 666 | 65 | 3 347 |
| Straumutgifter /fyring ekskl.mva | 3 945 | 3 710 | 235 | 4 672 |

*) Av sal av konsesjonskraft er 1.320.000 avsett til disposisjonsfond. Resten er brukt i drift.

Note 10 Spesifikasjon av vesentlege transaksjonar

| Tal i heile tusen kroner | Rekneskap | Budsjett | Avvik |
|---------------------------------------|-----------|----------|--------|
| 1. Art 1728/1729 Momskompensasjon | 14 991 | 14 068 | 923 |
| 2.Art 1900-1904 Renteinntekter | 4 477 | 5 650 | -1 173 |
| 3. Art 1815-1818 Rentekomp. Bygg | 1 544 | 1 500 | 44 |
| 4. Art 1898 Ten-1891 Attendef.frå KLP | 1 322 | 400 | 922 |

Kommentarar:

1. Renteinntekter av bankinnskot inkl. fond/og int.renteutg. frå inv. Fleibr.hus.
2. Rentekompensasjon frå Husb. Vedr. skulebygg, Helseheimen, Oms.bustader
3. Attendef. Premiefond KLP

Note 11 Anleggsmidler

| | Eigedomar | Utstyr | Sum |
|-------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Inngående balanse | 239 389 847 | 3 747 837 | 243 137 684 |
| Aktivering | 65 277 738 | 993 683 | 66 271 421 |
| Oppskrivning | | | |
| Nedskrivning | | | |
| Sal | -289 900 | 0 | -289 900 |
| Avskrivning | -8 570 835 | -1 208 272 | -9 779 107 |
| Utgående balanse | 295 806 850 | 3 533 248 | 299 340 098 |

Avskrivningar pr. gruppe

| Eigendeler | Avskr.pl.gruppe | 2012 | 2011 |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Finansiell leasing, bilar | 3-år | 582 003 | 478 153 |
| Edb-utstyr kontormaskinar m.m. | 5/10-år | 518 840 | 778 345 |
| Anleggsmaskinar, inventar og utstyr, verktøy m.m. | 8/10-år | 107 430 | 76 477 |
| Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekniske anlegg (VAR) reinseanlegg, pumpestasjonar, forbrenningsanlegg m.m. | 25-år | 2 872 709 | 2 843 084 |
| Bustader, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar og leidningsnett m.m. | 40-år | 3 184 654 | 2 387 777 |
| Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sjukeheimar og andre institusjonar, kulturbygg, brannstasjonar, utleigebustader m.m. | 50-år | 2 513 470 | 2 407 288 |
| Sum avskrivningar pr. gruppe | | 9 779 106 | 8 971 124 |

Note 12 Finansiering av prosjekt

| | Finan- siering | Medgått tidl.år | Medgått i år | Medgått i alt | Ubrukte midlar | Bruk av/ avsett til |
|--|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Prosj <u>10098 Finansiell leasing, bilar, sak k-22/11</u> | | | | | | |
| 3910 Bruk av lånemidler | 311 549 | | 311 549 | 311 549 | 0 | |
| Sum | 311 549 | | 311 549 | 311 549 | 0 | Avslutta |
| Prosj <u>10104 Edb-utstyr/programvare, sak budsjett 2011</u> | | | | | | |
| 3948 Bruk av ub.kapitalfond | 366 000 | | 366 000 | 366 000 | 0 | |
| 3910 Bruk av lånemidler | 15 000 | | 1 724 | 1 724 | 13 276 | |
| Sum | 381 000 | | 367 724 | 367 724 | 0 | Avslutta |
| Prosj <u>10119 Kjøp av aksjer/eigenkapinnskot Klp</u> | | | | | | |
| 3970 Overf. frå drift | | | 412 610 | 412 610 | | |
| Sum | 0 | | 412 610 | 412 610 | | Avslutta |
| Prosj <u>10109 Sal av aksjar/kompetanse og forskningsfondet, sak: k-6/11</u> | | | | | | |
| 3921 Sal av aksjar | 0 | | -26 128 | | -26 128 | |
| Sum (inngår som inntekt i investeringsrekneskap) | 0 | 0 | -26 128 | | -26 128 | Avslutta |
| Prosj <u>10119 Sal av aksjar korrigering frå 2011</u> | | | | | | |
| Sal av aksjar | 0 | | -50 000 | | -50 000 | |
| Sum | 0 | 0 | -50 000 | | -50 000 | Avslutta |
| Prosj <u>10127-Innløysing tomtefeste Sak: budsjett 2009 og k-25/09</u> | | | | | | |
| 3922 Avdrag tomtefeste | | | -29 653 | | -29 653 | |
| Sum (inngår som inntekt i inv.rekneskap) | 0 | 0 | -29 653 | | -29 653 | Avslutta |

| | | Finan- siering | Medgått tidl.år | Medgått i år | Medgått i alt | Ubrukte midlar | Bruk av/ avsett til |
|-------|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Prosj | 10130 Sal Odda skule Sak: f-sak 154/12 | | | | | | |
| 3671 | Salg av fast eigedom | | | -200 000 | | -200 000 | |
| 3282 | Avgifter/annonsering | | | 9 500 | | 9 500 | |
| | Sum (inngår som inntekt i inv. rekneskap) | | | -190 500 | | -190 500 | Avslutta |
| Prosj | 23001 Digitale tavler-ungd.skulen, <u>Budsj-2012</u> | | | | | | |
| 3910 | Lånemidlar | 208 000 | | 208 000 | 208 000 | 0 | |
| 3973 | Overført frå drift-momskomp. Ikkje finansiert | 52 000 | | 62 882 43 528 | 62 882 | -10 882 | |
| | Sum (inngår som inntekt i inv. rekneskap) | 260 000 | 0 | 314 410 | 270 882 | 0 | Avslutta |
| Prosj | 42101 Lom vannv/kloakkv. -Ledningsnett -(teneste-3450/3530) Sak: -k-24/11 | | | | | | |
| 3910 | Bruk av lån | 2 775 000 | 740 644 | 1 829 963 | 2 570 607 | 204 393 | |
| | Sum | 2 775 000 | 740 644 | 1 829 963 | 2 570 607 | 204 393 | Avslutta? |
| Prosj | 42124/42130-Kommunale vegar <u>Budsjett-2012</u> | | | | | | |
| 3910 | Lånemidlar | 750 000 | | 687 353 | 687 353 | 62 647 | |
| 3973 | Overf.Frå drift-momskomp. | 150 000 | | 55 638 | | | |
| | Sum | 900 000 | | 687 353 | 687 353 | 62 647 | Avslutta |
| Prosj | 42141-Aggregat | | | | | | |
| 3910 | Lånemidlar | 100 000 | | 0 | 0 | 100 000 | |
| | Sum | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 | Avslutta |
| Prosj | 42142 Fossbergom ra - rehab. Sak-k-40/10 budsjett-2012 | | | | | | |
| 3910 | Bruk av lån | 1 176 000 | 323 887 | 204 857 | 528 744 | 647 256 | 29 100 018 |
| | Sum | 1 176 000 | 323 887 | 204 857 | 528 744 | 647 256 | Avslutta |
| Prosj | 42166 Salg av grunn og tomter | | | | | | |
| 3670 | Sal av grunn/tomter | | 0 | -89 900 | | -89 900 | |
| | Sum (inngår som inntekt i inv. rekneskap) | | | -89 900 | | -89 900 | Avslutta |
| Prosj | 42167 Innl. Grunn tomter-for avsetj. Til u.B.Inv.Fond | | | | | | |
| 3670 | Kjøp av grunn-(innl.Feste) | | | 0 | 0 | 0 | |
| 3770 | Ref.Tomtetekn.Arb. | | | -296 535 | | -296 535 | |
| | Sum (inngår som inntekt i inv. rekneskap) | | | -296 535 | | -296 535 | Avslutta |
| Prosj | 42206-Lom helseheim <u>Budsjett-2012</u> | | | | | | |
| 3910 | Bruk av lån | 160 000 | | 81 239 | 81 239 | 78 761 | 25 301 001 |
| 3973 | Overf. Frå drift -momskomp | 40 000 | | 18 767 | 18 767 | 21 233 | |
| | Sum inntekter | 200 000 | | 100 006 | 100 006 | 99 994 | Avslutta |
| Prosj | 42210 Fleirbrukshall Sak: k-41/11 | | | | | | |
| 3910 | Lånemidlar | 71 000 000 | 0 | 42 600 000 | 42 600 000 | 28 400 000 | 29 100 004 |
| 3771 | Ref. Frå private | 3 000 000 | | 0 | 0 | 3 000 000 | |
| 3810 | Statstilskot | 8 000 000 | | 3 646 888 | 3 646 888 | 4 353 112 | |
| 3848 | Bruk av ub.Kapitalfond | 5 000 000 | | 2 000 000 | 2 000 000 | 3 000 000 | 25 301 001 |
| 3952 | Bruk av heimf.Fond | 6 000 000 | 352 805 | 3 600 000 | 3 952 805 | 2 047 195 | 25 111 003 |
| 3973 | Overf.Frå drift-momskomp. | 16 000 000 | 88 201 | 9 815 193 | 9 903 394 | 6 096 606 | |
| | Sum | 109 000 000 | 441 006 | 61 662 081 | 62 103 087 | 46 896 913 | Ikkje ferdig |

| | | Finan- siering | Medgått tidl.år | Medgått i år | Medgått i alt | Ubrukte midlar | Bruk av/ avsett til |
|--------|--|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Prosj: | 42215-Bioenergianlegg | | | | | | |
| | <u>Sak K-34/12</u> | | | | | | |
| 3951 | Bruk av næringsfond | 100 000 | | 50 115 | 50 115 | 49 885 | 25 111 001 |
| | Sum inntekter | 100 000 | | 50 115 | 50 115 | 49 885 | Ikkje ferdig |
| Prosj: | 42403-Innløysing tomter | | | | | | |
| | <u>K-11/12</u> | | | | | | |
| 3951 | Bruk av næringsfond | 160 000 | | | 0 | 160 000 | 25 111 001 |
| | Sum inntekter | 160 000 | | 0 | 0 | 160 000 | Ikkje ferdig |
| Prosj: | 60007-Bustad til flyktn/vanskelegstilte | | | | | | |
| | <u>Sak K-46/12</u> | | | | | | |
| 3848 | Bruk av ub.Kapitalfond | 2 000 000 | | | 0 | 2 000 000 | 25 301 001 |
| | Sum inntekter | 2 000 000 | | | 0 | 2 000 000 | Ikkje starta |
| Prosj: | 80003 Omsorgsbustader | | | | | | |
| | <u>Budsjett 2009-b-2010-k-16/10-k42/10</u> | | | | | | |
| 3701 | Ref.Frå staten | 2 400 000 | 0 | 0 | 0 | 2 400 000 | |
| 3910 | Lånemidlar | 6 000 000 | 85 403 | 0 | 85 403 | 5 914 597 | 29 100 047 |
| 3940 | Bruk av disp.Fond | 400 000 | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 | 25 601 004 |
| 3941 | Bruk av disp.Fond (25608002) | 240 000 | 198 380 | 0 | 240 000 | 0 | 25 608 002 |
| 3973 | Overf. Frå drift -momskomp | 2 160 000 | 170 721 | 0 | 181 014 | 1 978 986 | |
| | Sum | 11 200 000 | 854 504 | 0 | 906 417 | 10 293 583 | |

Note 13 Lånegjeld

| Kto.nr | Lånetype | Låneytar | Utbet | | Brutto lån | Saldo 1.1.12 | Bet. avdr. | Bet. | |
|-----------|----------------------|-----------|-------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------|
| | | | år | Føremål | | | | renter | Restlån |
| 8910002 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2005 | Etabl.lån | 2 000 000 | 1 454 540 | 111 715 | 53 056 | 1 342 825 |
| 8910005 | | Husbanken | 2006 | Etabl.lån | 2 000 000 | 2 000 000 | 68 932 | 73 480 | 1 931 068 |
| 89 10 003 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2001 | Etabl./boligtils | 2 000 000 | 1 422 773 | 91 460 | 77 092 | 1 331 313 |
| 89 10 008 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2009 | Etableringsl. | 3 000 000 | 2 808 103 | 81 672 | 103 237 | 2 726 431 |
| 89 10 006 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2007 | Etabl.lån | 3 000 000 | 3 000 000 | 51 297 | 111 086 | 2 948 703 |
| 89 10 007 | Pantelån | Husbanken | 2008 | Etabl.lån | 3 000 000 | 2 743 251 | 85 259 | 100 804 | 2 657 992 |
| 8910010 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2010 | Etabl.lån | 2 000 000 | 1 914 718 | 64 184 | 43 523 | 1 850 534 |
| 8910011 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2011 | Etabl.lån | 2 000 000 | 2 000 000 | 30 776 | 25 574 | 1 969 224 |
| 8910012 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2012 | Etabl.lån | 3 000 000 | | 23 299 | 16 774 | 2 976 701 |
| 89 10 020 | Gjeldsbrev | Husbanken | 1992 | Hamrom | 930 000 | 608 200 | 61 400 | 22 011 | 546 800 |
| 89 10 024 | Gjeldsbrev | Husbanken | 1995 | Oms.bustader | 2 400 000 | 1 120 000 | 80 000 | 40 775 | 1 040 000 |
| 89 10 025 | Pantelån | Husbanken | 1994 | Bust. Bøverd. | 900 000 | 666 000 | 36 000 | 24 378 | 630 000 |
| 89 10 026 | Gjeldsbrev | Husbanken | 2002 | Flyktningsbust | 1 747 000 | 1 349 162 | 54 186 | 73 237 | 1 294 976 |
| 89 10 028 | Pantelån | Husbanken | 1989 | Gj.g.bustad | 1 208 000 | 507 360 | 72 480 | 18 167 | 434 880 |
| 89 10 030 | Pantelån | Husbanken | 1996 | P/U-bustad | 805 000 | 444 909 | 41 650 | 11 722 | 403 259 |
| 89 14 002 | Pantelån | KLP | 1999 | Øvergrenda | 7 400 000 | 2 775 000 | 370 000 | 91 927 | 2 405 000 |
| 89 11 002 | Pantelån | Komm.bank | 2005 | Div | 73 000 000 | 49 275 000 | 3 650 000 | 1 398 978 | 45 625 000 |
| 89 11 003 | Pantelån | Komm.bank | 2005 | Div.inv. | 12 380 000 | 5 698 620 | 705 560 | 146 280 | 4 993 060 |
| 89 11 004 | Pantelån | Komm.bank | 2011 | | 9 600 000 | 9 360 000 | 480 000 | 241 623 | 8 880 000 |
| 89 11 005 | Pantelån | Komm.bank | 2012 | Div.inv. | 30 726 000 | | | | 30 726 000 |
| 89 11 006 | Pantelån | Komm.bank | 2012 | Div.inv.lån | 15 400 000 | | | | 15 400 000 |
| 89 11 001 | Pantelån | Komm.bank | 2002 | Div.inv. | 19 198 000 | 6 631 900 | 736 900 | 377 189 | 5 895 000 |
| 89 11 011 | Pantelån | Komm.bank | 2007 | Div.inv. | 21 498 000 | 16 660 950 | 1 074 900 | 670 636 | 15 586 050 |
| 89 66 002 | Fin. Leasing | Auto Plan | 2011 | Leasingbilar | 1 434 459 | 972 566 | 577 880 | 45 964 | 394 686 |
| | Tilgang leasing-2012 | | 2012 | | 311 549 | | | | 311 549 |
| | | | | | 113 413 052 | 8 549 550 | 3 767 512 | 154 301 051 | |

| | | |
|---------------------------------|-------|--------------------|
| Lånegjeld pr 01.01.2012 | | 113 413 052 |
| Avdrag 2012 | | -8 549 550 |
| Nye lån 2012 | | 49 437 549 |
| Refinansiert | | |
| Lån pr 31.12.2012 | | 154 301 051 |
| Innbyggjartal(pr 31.12-2012) | 2 373 | |
| Lånegjeld pr. innbyggjar | | 65 024 |

Note 14 Langsiktig gjeld

| | Reknskapsåret | Forrige år |
|---|----------------------|-------------------|
| Kommunens samla lånegjeld pr 31.12 | 154 301 051 | 113 413 052 |
| Gjeld fordelt på sjølvkostområdet og anna verksemd | Reknskapsåret | Forrige år |
| Kommunens samlede lånegjeld pr 31.12 | 154 301 051 | 113 413 052 |
| Andel knytt til sjølvkostområdet | | |
| Vatn, avlaup og renovasjon i kr | | |
| Vatn, avlaup og renovasjon i % | 0% | |
| Andre sjølvkostområder i kr | | |
| Andre sjølvkostområder i % | 0% | |
| Gjeld som dekkes av statlige lånetilskudd i kr | | |
| Gjeld som dekkes av statlige lånetilskudd i % | 0% | |
| Gjeld knytt til kyrkjeleg råd i kr | | |
| Gjeld knytt til kyrkjeleg råd i % | 0% | |

Kommentar:

Det ligg ikkje føre spesifikasjon på lånegjeld knytta direkte til VAR-område da låneopptak er gjort samla for fleire typer investeringar og låna har vore refinansiert fleire gonger.

| Avdrag på gjeld | Reknskapsåret | Forrige år | Året før |
|---------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Varige driftsmidlar pr 1.01 | 299 340 099 | 243 137 684 | 241 290 781 |
| Investeringslån pr 1.01 | 154 301 051 | 113 413 052 | 108 932 035 |
| Avskrivningar | 9 779 107 | 8 971 124 | 8 476 089 |
| Avdrag på investeringslån | 7 940 956 | 7 269 557 | 10 015 131 |
| Veid levetid anleggsmidlar (år) | 30,6 | 27,1 | 28,5 |
| Gj.snitt løpetid investeringslån (år) | 19,4 | 15,6 | 10,9 |
| Meiravdrag utover lovens minimum | 2 900 113 | 3 084 922 | 6 188 555 |

Note 15 Meir- eller mindreforbruk

| | | Rekneskapsåret | Forrige år |
|--------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Meir-/mindreforbruk pr 01.01 | IB | 5 053 564,17 | 4 299 436,23 |
| Dekning av tidligere meirforbruk | 530 | 0,00 | 0,00 |
| Årets mindreforbruk | 580 | 2 184 201,27 | 5 053 564,17 |
| Bruk av tidligere mindreforbruk | 930 | 5 053 564,17 | 4 299 436,23 |
| Årets meirforbruk | 980 | 0,00 | 0,00 |
| Meir-/mindreforbruk pr. 31.12 | UB | 2 184 201,27 | 5 053 564,17 |

Meir-/mindreforbruk frå investeringsrekneskapen

| | | | |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|-------------|
| Meir-/mindreforbruk pr 1.01 | IB | -89 963,00 | -89 963,00 |
| Dekning av tidlegare meirforbruk | 530 | 89 963,00 | 89 963,00 |
| Årets mindreforbruk | 580 | 176 578,10 | 0,00 |
| Bruk av tidlegare mindreforbruk | 930 | 0,00 | 0,00 |
| Årets meirforbruk | 980 | 0,00 | 0,00 |
| Meir-/mindreforbruk pr. 31.12 | UB | 176 578,10 | 0,00 |

Note 16 Spesifikasjon av vesentlege forpliktingar

- Kommunen har ingen vesentlege forpliktingar som ikkje er synleggjorte i rekneskapen. Sjå note 12 om garantiar.
- Sjå note 23 for spesifikasjon av leasing.
- It-system blir i hovudsak administrerte ved Regiondata.

Note 17 Tilhøve ved slutten av året

- 1) Lom kommune er stevna for tingretten i spørsmål om erstatningskrav pga rasfare.
- 2) Det er fremma krav frå tre tidlegare tilsette, om etterinnmelding i pensjonsordninga. Dette kan utgjera ca kr 600 000,-.
- 3) Det er varsla frå interessent i Bioenergisanlegget, at kommunen kan bli stemna inn for KOFA. Kommunen er ukjent med om dette vil skje, pr. i dag.

Note 18 Konto for skattetrekk

Skattetrekkskonto 2085.09.15726 viser pr. 31/12-2012 innestående kr. 5 469 355.
 Dette er ein sperra konto som sikkerheit for skattetrekk i perioden.
 Skuldig skattetrekk pr. 31/12-12 - balansekonto 23214010 viser kr. 4 552 618.
 Det er i 2013 overført kr. 1.000.000 frå nevnte konto.

Note 19 Kyrkjeleg råd - økonomiske tilhøve

| Tekst | Rekneskap | Budsjett | Avvik | Forrige år |
|---|-----------|-----------|-------|------------|
| Ordinært driftstilskott | 1 613 637 | 1 600 000 | | 1 600 000 |
| Tilskott til driftsprosjekter | | | | |
| Verdi av tjenestevtaler mv | 150 000 | 150 000 | | 150 000 |
| Tilskott til investeringar | | | | |
| Kommunale lån pr 31.12 Ifht investeringar | | | | |

Note 20 Årsverk og løn og godtgjersle

| Fast tilsette med arbeidsavtaler | Menn | Prosent | Kvinner | Prosent |
|---|-------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| Rådm., stab, kultur, leirskule m.m. | 4,49 | 81,00 | 1,05 | 19,00 |
| Støttefunksjon, adm, servicetor, økonomi, løn, skatt, bibliotek | 6,20 | 40,00 | 9,20 | 60,00 |
| Oppvekst | 9,80 | 29,00 | 24,10 | 71,00 |
| Barnehage | 0,00 | 0,00 | 18,62 | 100,00 |
| Helse velferd | 2,00 | 10,00 | 18,61 | 90,00 |
| Miljø,teknisk,landbruk | 13,62 | 58,00 | 9,75 | 42,00 |
| Institusjonsbasert omsorg | 0,80 | 2,00 | 35,94 | 98,00 |
| Heimebasert omsorg | 1,16 | 4,00 | 29,61 | 96,00 |
| Talet på leiande stillingar | 8 | Inkludert administrasjonssjef | | |
| Talet på kvinner i leiande stillingar | 4 | | | |

| Løn til administrasjonssjef og godtgjersle til ordførar | Rekne- skapsåret | Forrige år | Året før |
|--|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| Løn og godtgjersle til ordførar | 684 928 | 726 400 | 614 300 |
| Løn og godtgjersle til administrasjonssjef | 823 760 | 708 600 | 695 800 |

| Revisjonshonorar og kontrollutval | Rekne- skapsåret | Forrige år | Året før |
|---|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| Ordinært revisjonsarbeid | 174 000 | 193 000 | 219 000 |
| Forvaltningsrevisjon | 168 000 | 120 000 | 23 000 |
| Tilleggsytningar/bistand | 154 000 | 168 000 | 215 000 |
| Tilskot til sekretariat for kontrollutval | 114 585 | 110 200 | 60 400 |

Note 21 Tap og tapsavsetningar på kommunale krav

| Kundefordringar Balanse 21399002-21399070 | Rekne- skapsåret | Forrige år |
|--|-----------------------------|-------------------|
| Kommunens samla kundefordringar pr 31.12 | 4 704 844 | 6 184 217 |
| Utgiftsført tap på kundefordringar i året | 3 582 | 61 667 |
| Avsatt til tapsavsetning på kundefordringar i året | | |
| Avsatt til tapsavsetning på kundefordringar pr 31.12 | 126 050 | 129 633 |

Kommentar:

Mindre uerholdige krav.

| Utlånte midlar | Rekne- skapsåret | Forrige år |
|--|-----------------------------|-------------------|
| Utlånte midlar pr 31.12 | 49 317 525 | 46 716 030 |
| Utgiftsført tap på utlån i året | 0 | 39 249 |
| Avsatt til tapsavsetning på utlån i året | 0 | 0 |
| Avsatt til tapsavsetning på utlån pr 31.12 | 0 | 0 |

Note 22 Netto driftsresultat

| | 2012 | 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Netto driftsresultat iht. årsregnskapet | 13 534 441 | 16 674 668 |
| For at netto driftsresultat skal gje økonomisk informasjon om korleis drifta i kommunen har vore siste år, må det korrigerast for desse tilhøva: | | |
| | 2012 | 2011 |
| Netto driftsresultat ifølge årsrekneskapen | 13 534 744 | 16 674 668 |
| - Bruk av bundne fond | -4 773 833 | -6 793 753 |
| + Avsetning til bundne fond | 7 625 822 | 17 284 739 |
| -/+ Uvanlige gevinster eller tap fra salg av finansielle anleggsmidler | 0 | 0 |
| -/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter | 0 | 0 |
| Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet | 16 386 430 | 27 165 653 |

Note 23 Finansiell leasing

Finansiell leasing av bilar:

Det er i året inngått avtaler om finansiell leasing av 2 bilar innan administrasjon.

Finansiell leasing skal utgiftsførast som investering/med låneopptak og avskrivast over tidsrommet som avtala gjeld for.

Likeeins skal det utreknast avdrag og renter i perioden.

Finansiell leasing i 2012Investeringsrekneskapen

| | |
|-------------|---------|
| Investering | 311 549 |
| Låneopptak | 311 549 |

Driftsrekneskapen

| | |
|---------------|---------|
| Avdrag | 577 880 |
| Renter | 45 964 |
| Avskrivningar | 582 003 |

Note 24 Avviksforklaring

| | Rekneskap 2 012 | Reg. budsjett 2 012 | Avvik | Forklaring |
|--|--------------------|---------------------------|-------------------|---|
| Driftsinntekter | | | | |
| Brukarbetalingar | 8 021 240 | 7 893 100 | 128 140 | Ref. opphald-Helseheim m.m. |
| Andre sals- og leigeinntekter | 32 824 583 | 30 359 200 | 2 465 383 | Salg av konsesj.kraft 2.9mill-Festeavg.284'000 og red. i inntekter VAR-området. |
| Overføringar med krav til motyting | 39 879 293 | 30 233 908 | 9 645 385 | Diff. gjeld momskomp.av budsjetert ikkje utf. i inv.samt sjukep.ref.og overf.frå staten(prosj) Øyrem.tilsk vedr. div.prosj. som ikkje er budsj. |
| Rammetilskot | 80 212 936 | 79 714 000 | 498 936 | Må sjåast saman med Andre dir. og indir. skatter og Skatt på inntekt og formue. |
| Andre statlege overføringar | 8 322 665 | 7 672 962 | 649 703 | Integreringstilsk.utgj.234.000. og andre overf. til div.prosj. |
| Andre overføringar | 983 287 | 0 | 983 287 | Attendef. Leasing biler-623.-Gavem.-177. |
| Skatt på inntekt og formue | 40 161 789 | 41 718 000 | -1 556 211 | Må sjåast i samanheng m/andre dir.og ind. skattar |
| Eigendomsskatt | 4 792 447 | 4 836 000 | -43 553 | |
| Andre dir. og indir. skattar | 6 329 704 | 4 000 000 | 2 329 704 | Må sjåast saman med Rammetilskot, skatteinnt. |
| Sum driftsinntekter | 221 527 944 | 206 427 170 | 15 100 774 | |
| Driftsutgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | 118 670 291 | 113 916 959 | 4 753 332 | Må sjåast i samanheng med ref sjukep.3.8 mill. |
| Sosiale utgifter | 23 890 453 | 22 098 835 | 1 791 618 | Auka pensjonsutg. samt forskjell i premieavvik |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | 31 446 702 | 27 948 200 | 3 498 502 | Strøm 267'Edb-233'Vedl.h.vegar 700'samt prosj. som er budsj.tidl.år |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | 17 040 193 | 17 151 545 | -111 352 | Div. mindre utbet. ein budsjetert. heng med andre salgs-og leieinntekt. Diff. I utg. vedr. salg konsesj. kr. 2.9'mill. |
| Overføringar | 23 140 892 | 18 674 522 | 4 466 370 | Overf. til andre komm.vedr.prosjekt og utb.av tidl. løyvingar. |
| Avskrivningar | 9 573 472 | 8 969 369 | 604 103 | |
| Fordelte utgifter | -4 464 832 | -236 334 | -4 228 498 | |
| Sum driftsutgifter | 219 297 172 | 208 523 096 | 10 774 076 | |
| Brutto driftsresultat | 2 230 772 | -2 095 926 | 4 326 698 | |
| Finansinntekter | | | | |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | 13 406 262 | 14 100 000 | -693 738 | Mindre inntekter renter av bankinnskot |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 0 | 0 | 0 | |
| Mottatte avdrag på utlån | 82 400 | 130 000 | -47 600 | Gjelder sos.lån |
| Sum eksterne finansinntekter | 13 488 663 | 14 230 000 | -741 337 | |
| Finansutgifter | | | | |
| Renteutgifter, provisjonar og andre fin.utg. | 4 016 030 | 4 312 300 | -296 270 | Redusert rente. |
| Tap på finansielle instrument (omløpsmidlar) | 0 | 0 | 0 | |
| Avdragsutgifter | 7 630 956 | 7 065 000 | 565 956 | Forlite buds. |
| Utlån | 111 481 | 100 000 | 11 481 | Gjeld sos.lån |
| Sum eksterne finansutgifter | 11 758 467 | 11 477 300 | 281 167 | |

| | Rekneskap 2 012 | Reg. budsjett 2 012 | | |
|---|--------------------|---------------------------|-------------------|---|
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 1 730 196 | 2 752 700 | -1 022 504 | |
| Motpost avskrivningar | 9 573 472 | 8 969 369 | 604 103 | |
| Netto driftsresultat | 13 534 744 | 9 626 144 | 3 908 601 | |
| Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter | 6,1 % | 4,7 % | | |
| <u>Interne finanstransaksjoner</u> | | | | |
| Bruk av tidlegere års regnsk.meir eller mindreforbruk | 5 053 564 | 5 053 564 | 0 | |
| Bruk av disposisjonsfond | 3 257 191 | 4 972 485 | -1 715 294 | Buds.ikkje gjennomf.tiltak |
| Bruk av bundne fond | 4 773 832 | 5 285 131 | -511 299 | Budsjetert tidl.år. |
| Sum bruk av avsetningar | 13 084 587 | 15 311 180 | -2 226 593 | |
| Overført til investeringsreknaskapen | 9 954 204 | 10 289 000 | -334 796 | Budsjeterte inv.tiltak ikkje utført. |
| Dekking av tidlegare års regnsk.m. merforbruk | 0 | 0 | 0 | |
| Avsett til disposisjonsfond | 6 854 800 | 9 440 700 | -2 585 900 | Sjå note 6. Øyremerka statstilsk.-div. prosjekt-ikkje budsj. |
| Avsett til bundne fond | 7 625 822 | 5 207 624 | 2 418 198 | |
| Sum avsetningar | 24 434 827 | 24 937 324 | -502 497 | |
| Rekneskapsmessig meir/mindreforbruk | 2 184 201 | 0 | 2 184 201 | |

Note 25 Sjølvkostområdet

| | Resultat 2012 | | | | Balansen 2012 | |
|------------|---------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|---|---|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % ¹⁾ | Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond | Dekningsgradsfond pr. 31.12 ²⁾ |
| Renovasjon | 2 670 | 2 204 | 466 | 121,14 % | 424 | 1 367 |
| Vatn | 2 246 | 2 495 | -249 | 90,02 % | -385 | 272 |
| Avlaup | 2 524 | 3 554 | -1 030 | 71,02 % | 0 | 0 |
| Feiing | 384 | 371 | 13 | 103,50 % | 0 | 0 |
| Oppmåling | 348 | 480 | -132 | 72,50 % | 0 | 0 |
| Byggjeska | 339 | 1 032 | -693 | 32,85 % | 0 | 0 |
| Septik | 1 254 | 1 392 | -138 | 90,09 % | -269 | 473 |

1) Årets dekningsgrad før eventuell avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun brukast til dekking av framtidige driftsutgifter på tilhøyrande sjølvkostområde. Dekningsgradsfond må brukast innan ein periode på tre til fem år. På områder med pålagt sjølvkost (renovasjon), eller kor kommunestyret forut for inntektsåret har fatta prinsippvedtak om eigenbetaling ut fra sjølvkost, kan kommunen ha framførbart underskot.

3) Balansen art 25116042, Dekningsgrad vatn, viser ein saldo på kr. 126 000 ei differanse på kr. 146 000. Dette blir attendeført i samband med disponering av overskotet for 2012 (for mykje bruk av fondet i 2012).

Note 26 Disposisjonsfondet**Disposisjonsfondet 2012 - 25601.004**

| | | |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Fondet pr. 1/1-12 | | 12 878 634,72 |
| <u>Avsett i året:</u> | | |
| B-2011 | Avsett salg av konsesjonskraft | 1 320 210,00 |
| K-12/11 | Disp. av mindreforbruk-2010 | 405 740,00 |
| | | 14 604 584,72 |

Disposisjonsfondet 2012 - 25601.004

| | | | |
|----------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|
| <u>Brukt i året:</u> | Teneste: | | |
| F-60/10-K19/11 | 1201 Eigedomsskatt -taksering | 232 503,00 | |
| Del-12/6 | 3800 Skiløyper i Lom | 25 000,00 | |
| Del-25/1-12 | 2020 Skule-Korr. Av oppr.budsj. | 298 000,00 | |
| Del-11/6-09 | 2831 Dagmar Laingen- etabl.tilsk. | 35 000,00 | |
| Budsj-12 | 2650 Vedlikeh. Kommunale bustader | 360 000,00 | |
| Budsj-12 | 1003 Samhandl.reforma | 180 000,00 | |
| K-31/12 | 8800 Budsjettjust. | 1 313 000,00 | 2 443 503,00 |
| | | | 12 161 081,72 |

Disposisjonsfondet 31/12-2012

| | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|------------|----------------------|
| <u>Av dette er disponert:</u> | | | |
| K-37/08 | Geologisk Kartlegging | 115 000,00 | |
| B-09 | Garmo Renseanlegg | 350 000,00 | |
| B-09 | Leirmo Renseanlegg | 350 000,00 | |
| Del-19/11-09 | Øystein Fosstuen- etabl.tilsk. | 35 000,00 | |
| F-16/10 | Møbler-psykisk helse | 90 000,00 | |
| F-60/10 | Taksering Teleinnstallasjoner | 50 000,00 | |
| F-65/10 | Diktarhus i Lom | 50 000,00 | |
| F-73/10 | Bøverdalen- snøscoter | 25 000,00 | |
| F-95/10 | Eggjalta-tingl.geb.m.m. | 23 100,00 | |
| F-23/11 | Rev.av kommunedelplan | 75 000,00 | |
| K-19/11 | Omtaksering -eiged.skatt | 182 502,83 | |
| K-56/11 | Samhandlingsreforma | 180 000,00 | |
| Budsj-2012 | Samhandl.reforma | 80 000,00 | |
| F-111/12 | Samhandl.reforma | 80 000,00 | |
| K-59/12 | Samhandl.reforma | 195 000,00 | |
| K-60/12 | Samhandl.reforma-forprosjekt | 100 000,00 | 1 980 602,83 |
| | | | 10 180 478,89 |

Disponibelt pr. 31/12-2012**Note 27 Kraftfondet**

| | | |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| Fondet pr. 1.1. 2012 | | 6 873 205,00 |
| <u>Avsett i året:</u> | | |
| | Konsesjonsavgifter | 4 161 637,00 |
| | Renter | 150 000,00 |
| | | 4 311 637,00 |
| | | 11 184 842,00 |

| <u>Brukt i Året:</u> | Teneste | | |
|-----------------------------------|---------|----------------------------|---------------------|
| K-34/12 | 3204 | Bioenergianl. | 50 515,00 |
| B-2012 | 3250 | Tiltaksarbeid | 317 111,66 |
| K-20/12 | 3250 | Skredfarevurdering | 10 950,00 |
| | 3250 | Div. utbet | 11 063,00 |
| B-2012 | 3251 | Reiseliv og Turistverksemd | 650 000,00 |
| K-27/10 | 3251 | Matruta | 250 000,00 |
| Del-9/2-12 | 3252 | Solheim Mur& Flis | 21 500,00 |
| Del-4/3-08 | 3253 | Kirkestuen Transport | 15 000,00 |
| K-1/12 | 3253 | Kirkestuen Transport | 350 000,00 |
| K-55/11 | 3253 | Utryknings-kompetanse | 50 000,00 |
| K-45/12 | 3253 | Aktiv i Lom | 77 742,00 |
| B-2012 | 3254 | Landbruk | 598 383,00 |
| B-2011-F-100 | 3259 | Næringshagen | 62 500,00 |
| B-2012 | 3265 | Regionrådet | 440 000,00 |
| B-2012 | 3290 | Landbr.kontor | 37 354,00 |
| Del-29/12 | 3770 | Lomsk | 30 000,00 |
| Del-16/7-12 | 3850 | Ibsen-150 år | 30 000,00 |
| K-65/10 | 3850 | Diktarhus i Lom | 24 004,15 |
| Kraftfondet pr. 31/12-2012 | | | 3 026 122,81 |
| | | | 8 158 719,19 |

Av dette er disponert:

| | | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------|---------------------|
| Budsj | Tilskot- Landbruk | 753 672,00 | |
| B-09 | Elveforbygging | 60 000,00 | |
| F-35/09 | Film Uren-Luren-Himmell | 40 000,00 | |
| K-23/09 | Gjendeosen | 400 000,00 | |
| F-67/10 | Forbygging Bøvra | 84 000,00 | |
| F-65/10 | Diktarhus i Lom | 25 995,85 | |
| b-10 | Elveforbygging | 60 000,00 | |
| K-27/10 | Mat langs Norske vegar | 31 250,00 | |
| K-25/10 | Gangbru | 630 000,00 | |
| B-2012 | Lom Veksthus | 100 000,00 | |
| Del.29/3 | Lom Handelstandsforening(næringstr | 5 000,00 | |
| Del-21/6 | Ritas Foto v/Rita Birkeland | 20 000,00 | |
| F-25/11 | Forbygging Bøvra v/Glømsdal | 57 384,00 | |
| F-69/11 | Ottadalen Mølle-posj. | 100 000,00 | |
| F-95/11 | Bioenergianlegg | 50 000,00 | |
| B-2012 | Tiltaksarb. (Prosjekt) | 489 000,00 | |
| K-34/12 | Bioenergianlegg | 49 485,00 | |
| K-20/12 | Aktsemdskart/skredfarevurd. | 89 050,00 | |
| K-21/12 | Distr.andel-flomskade | 150 000,00 | |
| Del-4/6 | Villreinutv.Ottadalsområde | 10 000,00 | |
| Del-88/12 | SL-Akupunktur | 25 700,00 | |
| F-95/12 | Utv.midl-omvisartenesta,Lomskyrkja | 18 350,00 | |
| F-100/12 | Nord-Gudbrandsdal næringshage | 25 000,00 | |
| F-123/12 | Stokk og Stein-delt.i FRAM trevare | 30 000,00 | |
| Del. 29/10 | Fossheim Hotell | 10 100,00 | |
| F-133/12 | Pr.Stamveg Lom-Luster-Årdal | 100 000,00 | |
| Del-3/12 | Sognefjellet Sommerskisenter | 6 000,00 | 3 419 986,85 |
| Disponibelt pr. 31/12-2012 | | | 4 738 732,34 |

Note 28 Heimfallsfondet

| | | |
|---------------------------------------|--------------|----------------------|
| Fondet pr. 1.1-2012 | | 11 055 240,79 |
| Renter-2012 | | 250 000,00 |
| Avsett-oversk.bygdabok | | 5 000,00 |
| K-41/11 Brukt i året - Fleirbrukshus | | -3 600 000,00 |
| Heimfallsfondet pr. 31.12 2012 | | 7 710 240,79 |
| <u>Av dette er disponert:</u> | | |
| K-41/11 Fleirbrukshus | 2 047 195,25 | 2 047 195,25 |
| Disponibelt pr. 31/12-2012 | | 5 663 045,54 |

Note 29 Kapitalfondet

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| Fondet pr. 1.1. 2012 | | 6 085 966,05 |
| <u>Avsett i året:</u> | | |
| Avdrag/ref./salg tomter | | 0,00 |
| Avsett renter | | 0,00 |
| | | 6 085 966,05 |
| <u>Brukt i året:</u> | | |
| SAK: | | |
| K-41/11 Utgard | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| Kapitalfondet pr. 31.12. 2012 | | 4 085 966,05 |
| <u>Av dette er disponert:</u> | | |
| K-28/09 Bustad- flyktn./vanskelegstilte | 361 780,00 | |
| K-21/11 Kjøp av Upphov 70-130 | 1 240 000,00 | |
| K-41/11 Utgard | 3 000 000,00 | 4 601 780,00 |
| Disponibelt UB. Kapitalfond 31/12-2012 | | -515 813,95 |

Note 30 Avskrivings skjema

| | År | Henv.kto. | Avskr.gr.lag 31.12.11 | Tilgang | Av- gang | Avskr.gr.lag for året | % | Avskr. i kr. | Bokf.verdi 31.12.11. | Bokf.verdi 31.12.12. |
|--------------------------|------|------------|--------------------------|----------------|-------------|--------------------------|--------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Sentraladm | | 2.2410 | | | | | | | | |
| Edb- Regiondata | | 2.2410.006 | 2 526 083 | 367 724 | | 2 526 083 | 20,0 % | 505 217 | 813 095 | 675 602 |
| Agregat -Vaktsentralen | | 2.2410.007 | 166 245 | | | 166 245 | 10,0 % | 16 625 | 149 621 | 132 997 |
| Sentralbord | 2001 | 2.2410.004 | 136 245 | | | 136 245 | 10,0 % | 5 112 | 79 977 | 74 865 |
| Finansiell-Leasing-Biler | 2012 | 2.2460.040 | | 311 549 | | 311 549 | | 103 850 | | 207 698 |
| Sum Sentraladm. | | | 2 828 573 | 679 273 | - | 3 140 122 | | 630 803 | 1 042 693 | 1 091 162 |
| Undervisning | | 2.2420 | | | | | | | | |
| Edb-utstyr | | 2.2420.003 | 1 524 664 | 314 411 | | 1 524 664 | 20,0 % | 8 511 | 1 404 725 | 1 710 625 |
| Sum undervisning | | Sum | 1 524 664 | 314 411 | | 1 524 664 | | 8 511 | 1 404 725 | 1 710 625 |
| Teknisk | | 2.2460 | | | | | | | | |
| HZ-24075 Suzuki grand | 2004 | 2.2460.031 | 225 276 | | | 225 276 | 12,5 % | 28 162 | 28 162 | - |
| HZ-25399 Nissan Nivara | 2006 | 2.2460.032 | 236 150 | | | 236 150 | 12,5 % | 29 519 | 88 555 | 59 036 |
| HZ-26362 Suzuki Vitara | 2007 | 2.2460.033 | 114 611 | | | 114 611 | 12,5 % | 14 326 | 114 611 | 100 285 |
| Finansiell-Leasing-Biler | 2011 | 2.2460.040 | 563 249 | | | 563 249 | | 187 748 | 375 501 | 187 753 |
| Sum teknisk | | | 1 139 286 | 0 | | 1 139 286 | | 259 755 | 606 829 | 347 074 |
| Helse | | 2.2470 | | | | | | | | |
| Dekontaminator-Helseh. | 2009 | 2.2470.001 | 150 381 | | | 150 381 | 12,5 % | 18 798 | 112 785 | 93 987 |
| Finansiell-Leasing-Biler | 2011 | 2.2460040 | 871 216 | | | 871 216 | | 290 405 | 580 811 | 290 406 |
| Sum helse | | | 1 021 597 | 0 | | 1 021 597 | | 309 203 | 693 596 | 384 393 |

| År | Henv.kto. | Avskr.gr.lag | | Avgang | Avskr.gr.lag | | Avskr. i kr. | Bokf.verdi 31.12.11. | Bokf.verdi 31.12.12. | |
|----------------------------|----------------------------|--------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 31.12.11. | Tilgang | | for året | % | | | | |
| <u>Utleigebustader</u> | | 2.2710 | | | | - | | | | |
| | Trygdebustad I | 2.2710.001 | 189 400 | | | 189 400 | 2,0 | 3 788 | 79 692 | 75 904 |
| | “ II/III | 2.2710.002 | 563 000 | | | 563 000 | 2,0 | 11 260 | 219 040 | 207 780 |
| | “ IV | 2.2710.003 | 296 100 | | | 296 100 | 2,0 | 5 922 | 122 848 | 116 926 |
| | Ulstad-2 leiligh. | 2.2710.006 | 242 428 | | | 242 428 | 2,0 | 4 849 | 89 793 | 84 944 |
| | Ulstad klokkarg. | 2.2710.007 | 230 800 | | | 230 800 | 2,0 | 4 616 | 88 344 | 83 728 |
| | Kroken 2 leiligh. | 2.2710.008 | 237 000 | | | 237 000 | 2,0 | 4 740 | 365 572 | 360 832 |
| 2002 | Flyktningsbust.-Ulstad | 2.2710.009 | 2 451 807 | | | 2 451 807 | 2,0 | 49 036 | 2 010 483 | 1 961 447 |
| 2009 | Utleigebygg-Gjeisar | 2.2710.010 | 4 662 519 | | | 4 662 519 | 2,0 | 93 250 | 4 581 441 | 4 488 191 |
| | Gjennomg.bust. 4-l.h | 2.2710.011 | 1 830 000 | | | 1 830 000 | 2,0 | 36 600 | 1 024 400 | 987 800 |
| | Hamrom 2 leiligh. | 2.2710.012 | 923 700 | | | 923 700 | 2,0 | 18 474 | 590 416 | 571 942 |
| | Utl.bust. Bøverdalen | 2.2710.013 | 965 500 | | | 965 500 | 2,0 | 19 310 | 637 240 | 617 930 |
| | Gamle Barnehagen | 2.2721.001 | 293 400 | | | 293 400 | 2,5 | 7 335 | 112 734 | 105 399 |
| | Sameigeb.Ulstad | 2.2710.014 | 931 600 | | | 931 600 | 2,0 | 18 632 | 633 488 | 614 856 |
| Sum utleigebustader | | | 13 817 254 | 0 | - | 13 817 254 | | 277 812 | 10 555 491 | 10 277 679 |
| <u>Skular</u> | | 2.2720 | | | | - | | | | |
| | Gamle Loarskule 1 | 2.2720.001 | 6 497 548 | | | 6 497 548 | 2,5 | 162 439 | 4 621 071 | 4 458 632 |
| | Loar-drengjestugu | 2.2720.002 | 1 538 115 | 0 | | 1 538 115 | 2,5 | 38 453 | 905 972 | 867 519 |
| | Ny-Loar skule | 2.2720.003 | 16 825 012 | | | 16 825 012 | 2,5 | 420 625 | 10 793 725 | 10 373 100 |
| | Lom Vidareg.skule | 2.2720.004 | 4 442 200 | | | 4 442 200 | 2,5 | 111 055 | 1 544 115 | 1 433 060 |
| | Lom Ungd.skule | 2.2720.005 | 29 777 557 | | | 29 777 557 | 2,5 | 744 439 | 24 323 289 | 23 578 850 |
| | Vollyballbane-Loar | 2.2720.006 | 110 431 | | | 110 431 | 2,5 | 2 761 | 104 909 | 102 148 |
| | Steinfjaset | 2.2720.007 | 491 831 | | | 491 831 | 2,5 | 12 296 | 366 063 | 353 767 |
| | Lom samf.hus | 2.2720.008 | 7 639 588 | 0 | | 7 639 588 | 2,5 | 162 828 | 4 401 641 | 4 238 813 |
| | Garmo skule | 2.2720.009 | 2 625 655 | | 200 000 | 2 625 655 | 2,5 | 65 641 | 1 155 934 | 1 090 293 |
| | Odda skule | 2.2720.012 | 1 785 472 | | | 1 585 472 | 2,5 | 728 424 | 928 424 | - |
| | Utgard-fleirbr.hus | 2.2720.014 | 3 865 509 | 61 662 081 | | 3 865 509 | 2,5 | 96 638 | 3 865 509 | 65 430 952 |
| | Skuleområde-Lom-grunn | 2.2720.020 | 1 096 054 | | | 1 096 054 | | - | 1 096 054 | 1 096 054 |
| Sum skular | | | 76 694 972 | 61 662 081 | 200 000 | 76 494 972 | | 2 545 598 | 54 106 706 | 113 023 188 |
| <u>Barnehager</u> | | 2.2721 | | | | | | | | |
| | Odda Barnehage-del Odda sk | 2.2720.012 | 892 700 | | | 892 700 | 2,5 | 22 318 | 464 212 | 441 895 |
| | Garmo Barnehage-Garmo sk | 2.2720.009 | 1 312 800 | | | 1 312 800 | 2,5 | 32 820 | 577 970 | 545 150 |
| | Ny Loar barnehage | 2.2721.003 | 12 770 165 | | | 12 770 165 | 2,5 | 319 254 | 10 855 151 | 10 535 897 |
| Sum Barnehagar | | | 14 975 665 | 0 | | 14 975 665 | | 374 392 | 11 897 333 | 11 522 941 |
| <u>Helse</u> | | 2.2730 | | | | | | | | |
| | Helseheim/Aldersh. | 2.2730.001 | 86 963 527 | 100 006 | | 86 963 527 | 2,0 | 1 739 271 | 64 117 884 | 62 478 619 |
| | Tannklinikk | 2.2730.002 | 791 875 | | | 791 875 | 2,0 | 15 838 | 347 038 | 331 201 |
| | Tenarbust. | 2.2730.003 | 571 100 | | | 571 100 | 2,0 | 11 422 | 158 348 | 146 926 |
| | Omsorgsbust. I | 2.2730.004 | 5 222 809 | | | 5 222 809 | 2,0 | 104 456 | 3 858 806 | 3 754 350 |
| | Pu-bustader | 2.2730.005 | 1 569 246 | | | 1 569 246 | 2,0 | 31 385 | 1 098 286 | 1 066 901 |
| | Omsorgsbust-Kulihaugen | 2.2730.010 | 906 417 | 0 | | 906 417 | 2,0 | 18 128 | 905 379 | 887 251 |
| | Omsorgsbust -Kroken | 2.2730.007 | 5 589 416 | | | 5 589 416 | 2,0 | 111 788 | 4 806 692 | 4 694 904 |
| 1997 | Omsorgsbust. II | 2.2730.006 | 4 414 866 | | | 4 414 866 | 2,0 | 88 297 | 3 239 671 | 3 151 374 |
| | Omsorgsb-Kvandalsvollh. | 2.2730.008 | 674 228 | | | 674 228 | 2,0 | 13 485 | 609 203 | 595 718 |
| 2008 | Garasje v/Helseheimen | 2.2730.015 | 597 640 | | | 597 640 | 2,0 | 11 953 | 572 120 | 560 167 |
| 2009 | Garasje-Ambulanse | 2.2730.009 | 1 308 902 | | | 1 308 902 | 2,0 | 26 178 | 1 281 293 | 1 255 115 |
| 2004 | Helse/sjukeheimområde | 2.2730.020 | 750 000 | | | 750 000 | | - | 750 000 | 750 000 |
| Sum helse | | | 109 360 026 | 100 006 | | 109 360 026 | | 2 172 201 | 81 744 720 | 79 672 525 |
| <u>Bustadfelt</u> | | 2.2761 | | | | - | | | | |
| | Prestg.skogen | 2.2761.001 | 1 440 954 | | | 1 440 954 | | - | 1 440 954 | 1 440 954 |
| | Tronsonst./Nereggje | 2.2761.007 | 4 192 044 | | | 4 192 044 | | - | 4 192 044 | 4 192 044 |
| | Ulstad | 2.2761.002 | 3 850 659 | 687 723 | 31 250 | 4 507 132 | | - | 3 850 659 | 4 507 132 |
| | Andvordsjordet | 2.2761.003 | 1 176 344 | | | 1 176 344 | | - | 1 176 344 | 1 176 344 |
| | Odda/Leirmo | 2.2761.004 | 431 426 | | | 431 426 | | - | 431 426 | 431 426 |
| | Frisvold skogen | 2.2761.005 | 1 737 135 | | | 1 737 135 | | - | 1 737 135 | 1 737 135 |
| 2005 | Kroken | 2.2761.008 | 4 017 685 | | 58 650 | 4 017 685 | | - | 4 017 685 | 3 959 035 |
| | Kulihaugen | 2.2761.009 | 605 700 | | | 605 700 | | - | 605 700 | 605 700 |
| | Hamrom | 2.2761.006 | 173 581 | | | 173 581 | | - | 173 581 | 173 581 |
| Sum budstafelt | | | 17 625 528 | 687 723 | 89 900 | 18 282 001 | | - | 17 625 528 | 18 223 351 |

| | År | Henv.kto. | Avskr.gr.lag 31.12.11. | Tilgang | Avgang | Avskr.gr.lag for året | % | Avskr. i kr. | Bokf.verdi 31.12.11. | Bokf.verdi 31.12.12. |
|--------------------------------|------|------------|---------------------------|-------------------|----------------|--------------------------|-----|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Vassverk</u> | | 2.2762 | | | | | | | | |
| Fossbergom | | 2.2762.001 | 6 295 987 | 1 020 748 | | 6 295 987 | 4,0 | 251 839 | 4 085 565 | 4 854 474 |
| “ | 2002 | 2.2762.001 | 1 384 910 | | | 1 384 910 | 4,0 | 55 396 | 948 665 | 893 269 |
| Garmo | | 2.2762.002 | 4 150 863 | | | 4 150 863 | 4,0 | 166 035 | 1 707 273 | 1 541 238 |
| “ | 2002 | 2.2762.002 | 253 473 | | | 253 473 | 4,0 | 10 139 | 187 242 | 177 103 |
| Odda | | 2.2762.003 | 1 433 134 | | | 1 224 415 | 4,0 | 48 977 | 865 923 | 816 946 |
| Galdesand | | 2.2762.004 | 1 257 823 | | | 1 257 823 | 4,0 | 50 313 | 705 932 | 655 619 |
| Hamrom | | 2.2762.006 | 133 305 | | | 133 305 | 4,0 | 5 332 | 29 086 | 23 754 |
| Øvergrenda ledn.nett | | 2.2762.005 | 13 485 585 | | | 13 485 585 | 4,0 | 539 423 | 7 961 112 | 7 421 689 |
| Sum vassverk | | | 28 395 080 | 1 020 748 | | 29 415 828 | | 1 127 454 | 16 490 798 | 16 384 092 |
| <u>Kloakkverk</u> | | 2.2763 | | | | | | | | |
| Fossbergom | | 2.2763.001 | 27 301 202 | 1 014 073 | | 27 301 202 | 4,0 | 1 092 048 | 16 287 292 | 16 209 316 |
| Garmo | | 2.2763.002 | 2 657 802 | | | 2 657 802 | 4,0 | 106 312 | 343 160 | 236 848 |
| Odda | | 2.2763.003 | 1 596 152 | | | 1 596 152 | 4,0 | 63 846 | 270 175 | 206 329 |
| Galdesand | | 2.2763.004 | 2 902 802 | | | 2 902 802 | 4,0 | 116 112 | 1 312 520 | 1 196 408 |
| Nedf.ledn.Raubergst. | | 2.2763.005 | 4 268 000 | | | 4 268 000 | 4,0 | 170 720 | 1 959 035 | 1 788 315 |
| Øvergrenda ledn.nett | | 2.2763.006 | 1 829 182 | | | 1 829 182 | 4,0 | 73 167 | 1 031 935 | 958 768 |
| Haugholet | | 2.2763.007 | 729 251 | | | 729 251 | 4,0 | 29 170 | 429 011 | 399 841 |
| Sum Kloakkverk | | | 41 284 391 | 1 014 073 | | 41 284 391 | | 1 651 376 | 21 633 128 | 20 995 825 |
| <u>Industrifelt</u> | | 2.2768 | | | | | | | | |
| Gjeisarhaugen | | 2.2768.001 | 243 655 | | | 243 655 | - | - | 243 655 | 243 655 |
| Gjeisarøya | | 2.2768.002 | 3 257 751 | | - | 3 257 751 | - | - | 3 257 751 | 3 257 751 |
| Prestøya | | 2.2768.003 | 82 420 | | | 82 420 | - | - | 82 420 | 82 420 |
| Ulstad- grunn | | 2.2768.004 | 87 250 | | | 87 250 | - | - | 87 250 | 87 250 |
| Sum industrifelt | | | 3 671 076 | 0 | - | 3 671 076 | | - | 3 671 076 | 3 671 076 |
| <u>Vegar gater m.m.</u> | | 2.2769 | | | | | | | | |
| Lia bru | | 2.2769.001 | 819 172 | | | 819 172 | 2,5 | 20 479 | 609 215 | 588 736 |
| Lom sentrum | | 2.2769.002 | 6 966 104 | | | 6 966 104 | | | 6 782 446 | 6 782 446 |
| Gateljos | | 2.2769.050 | 314 828 | | | 314 828 | | | 314 828 | 314 828 |
| Ymse vegar | 2003 | 2.2769.005 | 2 209 378 | 742 992 | | 2 209 378 | | | 2 393 035 | 3 136 027 |
| Sum vegar, gater m.m. | | | 10 309 482 | 742 992 | - | 10 309 482 | | 20 479 | 10 099 524 | 10 822 036 |
| <u>Ymse bygg/og anlegg</u> | | 2.2799 | | | | | | | | |
| Klovolden tomter | | 2.2799.005 | 200 | | | 200 | | - | 200 | 200 |
| A.Fosses tomt | | 2.2799.006 | 11 500 | | | 11 500 | | - | 11 500 | 11 500 |
| Losja | | 2.2799.007 | 382 370 | | | 382 370 | 2,0 | 7 647 | 286 606 | 278 959 |
| Badepl.-Lia | | 2.2799.009 | 1 | | | 1 | | - | 1 | 1 |
| Badepl.-Mølla | | 2.2799.010 | 1 | | | 1 | | - | 1 | 1 |
| Presth. Friluftsent | | 2.2799.011 | 1 170 121 | | | 1 170 121 | 2,0 | 23 402 | 696 029 | 672 627 |
| Prestfossen | | 2.2799.012 | 1 | | | 1 | | - | 1 | 1 |
| Tomt gnr.133 bnr.11 | | 2.2799.027 | 50 000 | | | 50 000 | | | 50 000 | 50 000 |
| Vaktsentralen | | 2.2799.014 | 185 000 | | | 185 000 | 2,0 | 25 800 | 25 800 | - |
| Lager i Grov | | 2.2799.015 | 1 | | | 1 | | - | 1 | 1 |
| Parkanl.-Lomskyrkja | | 2.2799.017 | 96 173 | | | 96 173 | | - | 96 173 | 96 173 |
| Utleigsbru-Nordal | | 2.2799.018 | 309 600 | | | 309 600 | 2,5 | 7 740 | 173 803 | 166 063 |
| Lom brannstasjon | | 2.2799.019 | 5 982 047 | 0 | | 5 982 047 | 2,5 | 149 551 | 5 513 771 | 5 364 220 |
| Miljøstasjon | | 2.2799.022 | 3 475 772 | | | 3 475 772 | 2,5 | 86 894 | 2 826 154 | 2 739 260 |
| Info-tavle -Fossbergom | | 2.2799.023 | 119 684 | | | 119 684 | 2,0 | 2 394 | 87 245 | 84 851 |
| Serv.bygg reinseanl. | | 2.2799.024 | 1 423 986 | | | 1 423 986 | 4,0 | 56 959 | 900 930 | 843 971 |
| Landingspl.-helikopter | | 2.2799.026 | 135 794 | | | 135 794 | 2,0 | 2 716 | 100 485 | 97 769 |
| Sjukhusporten | | 2.2799.029 | 74 921 | | | 74 921 | 2,0 | 1 498 | 58 443 | 56 945 |
| Eggjalia Industribygg | | 2.2799.030 | 923 000 | | | 923 000 | 4,0 | 36 920 | 738 400 | 701 480 |
| Bioenergianlegg | 2012 | 2.2799.031 | | 50 115 | | | | | | 50 115 |
| Sum ymse bygg og anlegg | | | 14 340 172 | 50 115 | - | 14 340 172 | | 401 523 | 11 565 543 | 11 214 135 |
| Sum totalt | | | 336 987 766 | 66 271 421 | 289 900 | 338 776 536 | | 9 779 107 | 243 137 690 | 299 340 104 |

Note 31 Mindre forbruk i investeringsrekneskapen

| Teneste | Tekst | Beløp | Kommentar |
|---------|------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 1892 | Egenkap.innskott KLP | 412 610,00 | Ikkje budsjettert |
| 2020 | Grunnskule-elekt.r.tavler | 43 528,40 | Ikkje budsjettert |
| 3150 | Avdrag tomtefeste | -29 653,50 | Ikkje budsjettert avsetn. |
| 3150 | Salg/ref. av grunn og tomter | -386 435,00 | Ikkje budsjettert avsetn. |
| 3258 | Netto salg av Odda Skule | -190 500,00 | Ikkje budsjettert avsetn. |
| 3265 | Sal av aksjer | -26 128,00 | Ikkje budsjettert avsetn. |
| | | -176 578,10 | |

Note 32 Sal av Odda skule

Salet av Odda Skule vart vedteke i f-sak 154/12 med ein salssum på kr. 200.000. Det vart ikkje ordna med overdragelse før i 2013 men salet vart inntektsført i 2012 på art-3671 og teneste 3258 mot balansekonto 21375007-kortsiktig fordring på Aktiv i lom.

Revisjonsmelding



Otta, 16. april 2013
J.nr/ref: 2013-67 AnHe

Til kommunestyret i Lom
2686 Lom.

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Lom kommune som viser kr 130.228.578 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2.184.201. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2012, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet pr. denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

| | | | |
|-----------------|-----------------------------|----------------------|---|
| Postadr. | Hovudktr. Sel: | Avd.ktr. Lom: | |
| Sel rådhus | Telefon: 61 70 07 00 | 61 21 73 00 | Foretaksnr: 976 634 837 MVA |
| 2670 Otta | Telefax: 61 70 07 01 | 61 21 73 01 | Bankkonto: 2085.63.47576 |
| | Mobil: 90 73 17 84 | | E-mail: NGKpostmottak@sel.kommune.no |

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Lom kommune pr. 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet pr. denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold*Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

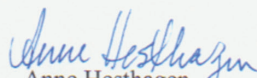
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

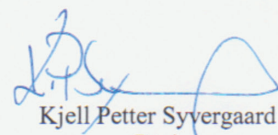
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Nord-Gudbrandsdal kommunerevisjon


Ingulf Brandsarbakkén
Revisjonssjef


Anne Hesthagen
Ass. revisjonssjef


Kjell Petter Syvergaard
Revisor

Kopi til: Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen

